



Co-funded by the
Erasmus+ Programme
of the European Union



Audit et Contrôle Interne à l'Université Marocaine (AuditUM)

Project No. 585782-EPP-1-2017-1-ES-EPPKA2-CBHE-SP (2017-2492/001-001)

Livrable WP 8 – Lot 8.2 Coordination et suivi des activités

**Université Privée de Marrakech,
(Marrakech, Maroc)**

18-19 juillet 2018

- 1- Programme
- 2- Présentations
- 3- Compte Rendu
- 4- Photos
- 5- Attendance list



Co-funded by the
Erasmus+ Programme
of the European Union



Audit et Contrôle Interne à l'Université Marocaine (AuditUM)

Project No. 585782-EPP-1-2017-1-ES-EPPKA2-CBHE-SP (2017-2492/001-001).

PROGRAMME DE LA DEUXIÈME RÉUNION DU CONSORTIUM UNIVERSITÉ PRIVÉE MARRAKECH (MAROC) (LOT 8.2) 18 et 19 Juillet 2018

Mercredi 18 Juillet 2018:

09:00 Inscription des participants à l'Hôtel El Andalous (Salle de conférence).

09:30-10 :00 Mot d'accueil et d'ouverture de la réunion par le Président de l'Université Privée de Marrakech. Allocution du coordinateur du projet Ana FERNANDEZ VILAS, Université de Vigo

SESSION DU LOT 1: LES RÉFÉRENTIELS JURIDIQUE ET ORGANISATIONNEL

10:00-10:30 Présentation du contenu du référentiel juridique (Lot 1.2). Université Hassan 1er Settat. Abdelkebir IMMA

10:30-11:00 Atelier de discussion pour rédiger la version final du référentiel juridique. Université Aix-Marseille. Florence HAC

11:00-11:30 Pause-Café

11:30-12:00 Présentation du contenu du référentiel organisationnel (Lot 1.3). Université Hassan 1er Settat. Abdelkebir IMMA

12:00-12:30 Atelier de discussion pour rédiger la version finale du référentiel organisationnel. Université de Vigo. Dolores OJEA.

12:30 : Déjeuner

SESSION SUR LE WEB SITE

14:00-14:30 Plan de diffusion. Visibilité et hébergement des livrables. Université Abdelmalek Essaâdi, Université de Vigo.

14:30-15:00 Discussion sur le développement d'un site web de partage des procédures de gestion. Hébergement dans le site Web du Project (lot 2.4). Université Abdelmalek Essaâdi.

15:00-15:30 Tour de la table. Clôture de la première journée. Université de Vigo et Université Abdelmalek Essaâdi.

Jeudi 19 Juillet 2018:

09:00 Rencontre à l'Hôtel El Andalous (Salle de conférence).

SESSION DU LOT 2 : Elaboration, mise en place d'un manuel de procédures de gestion et formation du personnel de l'université

09:00-09:30 Lancement du lot 2. Université Mohammed V Rabat. Karima AL JATTARI

- Collection et analyse du processus métiers et les procédures à formaliser (lot 2.1)
- Prochaines étapes sur la rédaction et validation des procédures (lot 2.2)
- *Livrable: Manuel des procédures* de gestion financière et comptables des universités marocaines.

09:30-10:00 Supports de Formation du personnel sur les procédures de gestion financières et comptables formalisées Numéro et les dates de la formation du personnel (lot 2.3). Université Mohammed V Rabat. Karima AL JATTARI

10:00-10:30 Discussions sur la préparation du Séminaire sur les standards internationaux et élaboration d'un référentiel du contrôle interne adapté aux universités marocaines (lot 3.1). Instituto Superior de Engenharia do Porto, Paula Cristina FERREIRA DA SILVA. Université Autonome de Madrid, Sandra MARTIN PINILLA

10:30-11:00 Pause-Café

SESSION DE GESTION

11:00-11:30 Gestion administrative et financière. Activités deuxième année. Appel d'offre pour l'équipement. Université de Vigo et Université Abdelmalek Essaâdi.

11:30-12:00 Stratégie et plan d'action de la Qualité du projet. Lodz University of Technology, Pologne. Agnieszka MICHALOWSKA-DUTKIEWICZ

12:00 Conclusions et recommandations. Clôture de la réunion. Université de Vigo et Université Abdelmalek Essaâdi.



Co-funded by the
Erasmus+ Programme
of the European Union



Project No. 585782-EPP-1-2017-1-ES-EPPKA2-CBHE-SP (2017-2492/001-001)
Renforcement des capacités de l'enseignement supérieur

AuditUM

Audit et Contrôle Interne à
l'Université Marocaine

Ce projet a été réalisé avec le soutien de la Commission Européenne. Ce document reflète uniquement les opinions de l'auteur, et la Commission ne peut pas être tenue pour responsable pour tout usage qui serait fait des informations qui y sont contenues



Co-funded by the
Erasmus+ Programme
of the European Union



Lot 8.1 – Pilotage du projet
Lot 8.2 – Coordination et suivi des activités
18 - 19 Juillet 2018 UPM

Gestion financière et administrative

AuditUM

UNIVERSIDADE DE VIGO

Ce projet a été réalisé avec le soutien de la Commission Européenne. Ce document reflète uniquement les opinions de l'auteur, et la Commission ne peut pas être tenue pour responsable pour tout usage qui serait fait des informations qui y sont contenues



Le Budget ci-dessous représente le Budget selon la candidature soumi et approuvé par l'EACEA, et approuvé par tous les partenaires à travers un addendum.

DISTRIBUTION DE LA SUBVENTION MAXIMUM PAR ORGANISATION (en EUR)							
Part N°	Nom du Partenaire	1. Frais de personnel	2. Frais de voyage	3. Frais de séjour	4. Equipement	5. Sous-traitance	Total
P1	UVIGO: Universidade de Vigo	61.736,00	14.745,00	25.320,00	-	9.000,00	110.801,00
P2	UAE- Université Abdelmalek Essaadi	21.857,00	15.260,00	32.880,00	48.000,00	-	117.997,00
P3	UAM: Universidad Autónoma de Madrid	23.034,00	4.580,00	7.560,00	-	-	35.174,00
P4	AMU- Université d'Aix Marseille	26.208,00	4.400,00	7.080,00	-	-	37.688,00
P5	UMI- Université Moulay Ismail	13.086,00	14.290,00	33.120,00	48.000,00	-	108.496,00
P6	UIT- Université Ibn Tofail	13.501,00	12.330,00	32.160,00	48.000,00	-	105.991,00
P7	UH1- Université Hassan 1er Settat	13.244,00	13.360,00	29.520,00	48.000,00	-	104.124,00
P8	LUT- Politechnika Lodzka	9.982,00	5.230,00	6.600,00	-	10.000,00	31.812,00
P9	UM5R- Université Mohammed V de Rabat	13.341,00	11.930,00	30.240,00	48.000,00	-	103.511,00
P10	ISEP- Instituto Politécnico do Porto	15.548,00	5.130,00	8.520,00	-	-	29.198,00
P11	UPM: Université Privée de Marrakech	13.586,00	15.960,00	31.920,00	48.000,00	-	109.466,00
P12	EHB- Erasmus Hogeschool Brussel	28.307,00	5.755,00	9.000,00	-	-	43.062,00
P13	MESFCRS- Ministère de l'Enseignement Supérieur Marocain	7.801,00	6.945,00	18.960,00	-	-	33.706,00
	TOTAL						971.026

Ce projet a été réalisé avec le soutien de la Commission Européenne. Ce document reflète uniquement les opinions de l'auteur, et la Commission ne peut pas être tenue pour responsable pour tout usage qui serait fait des informations qui y sont contenues



ANNEX VI- FINANCIAL STATEMENT- SITUATION FINANCIÈRE (À DATE 13 JUILLET 2018):

1. FRAIS DE PERSONNEL: 261.231 euros (ne peut excéder 40% du total de A)
. Quantité payée: 0 euros

2. FRAIS DE VOYAGE: 129.915 euros
. Quantité payée: 15.995 euros

3. FRAIS DE SÉJOUR: 272.880 euros
. Quantité payée: 31.680 euros

4. ÉQUIPEMENT: 288.000 (ne peut excéder 30% du total de A)
. Quantité payée: 0 euros

5. SOUS-TRAITANCE: 19.000 (ne peut excéder 10% du total de A)
. Quantité payée: 0 euros

A. Total subvention: 971.026 euros

Total payée: 47.675 euros = 4,90% du total



ANNEX VI- FINANCIAL STATEMENT- SITUATION FINANCIÈRE

DISTRIBUTION PAR PARTENAIRE (À DATE 17 JUILLET 2018)

PAIEMENT DES FRAIS DE VOYAGE ET DE SÉJOUR:

	Total	Séjour	Voyage
Université de Vigo (UVIGO)	6245	3600	2645
Université Abdelmalek Essaâdi (UAE)	12640	8640	4000
Universidad Autónoma de Madrid (UAM)	2830	1920	910
Université d'Aix-Marseille (AMU)	1510	960	550
Université Moulay Ismail (UMI)	3825	2640	1185
Université Ibn Tofaïl (UIT)	4380	3240	1140
Université Hassan 1 Settat (UH1)	2290	1560	730
Lodz University of Technology (LUT)	1680	960	720
Université Mohammed V (UM5R)	2505	1680	825
Instituto Superior de Engenharia do Porto (ISEP)	1055	600	455
Université Privée de Marrakech (UPM)	3825	2640	1185
Erasmus University College Brussels (EhB)	755	480	275
Ministère de l'Enseignement Supérieur (MESFCRS)	4135	2760	1375



ANNEX VI- FINANCIAL STATEMENT- SITUATION FINANCIÈRE

DISTRIBUTION PAR PARTENAIRE (À DATE 17 JUILLET 2018)

PAIEMENT DES FRAIS DE VOYAGE ET DE SÉJOUR: en attente de documentation

Université Hassan 1er Settat – Séminaire international de Rabat – 1 dossier

Université d'Aix-Marseille – Séminaire international de Rabat – 3 dossiers

Erasmus University College Brussels – Séminaire international de Rabat – 1 dossier

Université Hassan 1er Settat - Visite d'étude à AMU – 2 dossiers

Université Ibn Tofaïl - Visite d'étude à AMU – 1 dossier

Université Moulay Ismail - Visite d'étude à AMU – 1 dossier

Université Mohammed V - Visite d'étude à AMU – 3 dossiers



Co-funded by the
Erasmus+ Programme
of the European Union



ANNEX VI- FINANCIAL STATEMENT- SITUATION FINANCIÈRE

FRAIS D'ÉQUIPEMENT

Prochainement, tous les partenaires vont être consultés sur la préparation du dossier du contenu technique (selon la candidature soumise et approuvée par l'EACEA) pour lancer l'appel d'offres pour l'achat de l'équipement par l'Universidade de Vigo.



ANNEX VI- FINANCIAL STATEMENT- SITUATION FINANCIÈRE

FRAIS DE PERSONNEL

Prochainement, la coordination va demander à tous les partenaires les premières pièces justificatives pour le paiement des frais de personnel (chaque 6 mois) qui correspondent à la période :

15 octobre 2017 – 15 avril 2018 ;

Lots :

Développement: 1.1

Difussion & Exploitation des résultats: 7

Gestion : 8



ANNEX VI- FINANCIAL STATEMENT- SITUATION FINANCIÈRE

SOUS-TRAITANCE

PLAN QUALITÉ

Université de Vigo : 9.000 euros

L'Université de Vigo recrutera un auditeur externe pour auditer le projet (de point de vue financier) qui présentera, en fin du projet, son rapport à l'EACEA (Audit obligatoire dans le cadre d'Erasmus +).

Lodz University of Technology : 10.000 euros

Assurance et suivi de la qualité du projet par un évaluateur externe au consortium. Cet évaluateur interviendra au cours du projet pour orienter le consortium et à la fin du projet pour faire l'évaluation finale. L'évaluateur doit être reconnue au niveau européen.



ANNEX VI- FINANCIAL STATEMENT- SITUATION FINANCIÈRE

SOUS-TRAITANCE

CONTRÔLE DE LA QUALITÉ DE SURVEILLANCE

Concernant l'aspect qualité, il est à souligner que l'implication de l'Université Abdelmalek Essaâdi avec l'expertise de l'Uvigo et LUT réconforte bien cette dimension Assurance et Contrôle de la Qualité du projet. Un plan d'assurance et de contrôle de la qualité (PACQ) sera élaboré avec les pratiques, les moyens et la séquence des activités liées au projet, des indicateurs qualitative et quantitative et les modèles des enquêtes.

Le PACQ formalisera l'organigramme des missions assurées au sein du projet (hiérarchie et fonction) et les rôles et responsabilités. Il décrira l'ensemble des activités du projet avec une planification aussi fine que possible. Le PACQ concernera aussi la gestion de la documentation du projet (responsabilités, cycle de vie et état des documents, présentation et structure de la documentation, outils de gestion de la documentation, classement de la documentation).

En outre, et pour un suivi rigoureux du projet nous comptons imposer l'utilisation de MS- Project comme outil de gestion du projet. Cette mesure est à même de procurer une bonne visibilité sur le déroulement du projet dans ses différentes facettes : Ressources Humaines, Délais, Budgets

L'intervention d'experts externes est également envisagée dans ce projet: 1 expert externe en audit financier, 1 en qualité. Cette expertise externe se chargera de l'évaluation de la qualité des résultats obtenus, notamment les livrables et le degré de leur diffusion. Ils aideront également le consortium dans la prise de décisions clés.



Co-funded by the
Erasmus+ Programme
of the European Union



Merci

Thank You شكراً

Gracias



Co-funded by the
Erasmus+ Programme
of the European Union

AuditUM

www.projetauditum.net

Audit et Contrôle Interne à l'Université Marocaine

Plan de diffusion. Visibilité et hébergement des livrables

Marrakech, 18 & 19 Juillet 2018

- 1 Objectifs du plan de diffusion et de communication
- 2 Principales conditions de succès
- 3 Cibles
- 4 Planning et Plan d'action

Plan

1.

Objectifs

Du plan de communication et de diffusion su projet

De par l'aspect novateur du projet, sa capacité à entraîner des changements profonds dans la gouvernance des universités et à promouvoir les échanges et la mutualisation inter-universités et entre les universités et leurs partenaires, de grandes perspectives sont attendues du projet aussi bien de la part des universités marocaines elles-mêmes que de la part du ministère de l'enseignement supérieur.



La dimension diffusion et communication des résultats est une activité à part entière



Objectifs du plan de communication et de diffusion

1

Informar tous les acteurs de l'université de la mise en place de de l'Audit et du Contrôle interne et des impacts sur leur modes de fonctionnements

2

Expliciter le contenu du projet : informations pratiques

3

Sensibiliser les différents acteurs et partenaires

4

Favoriser la mobilisation autour du projet

5

Susciter l'adhésion aux objectifs du projet

6

Etendre la diffusion des résultats à la phase de Post-projet

Concrètement

Pour une diffusion à la fois ponctuelle et permanente

1

Organiser des sessions de restitution de résultats auprès de la communauté universitaire marocaine.

2

Mettre en place un plan de communication étalé sur toute la durée du projet et un site web dédié pour, la publication électronique des résultats et des différents documents du projet

2.

Principales conditions de succès



Conditions de succès

1

Assurer une cadence soutenue de la communication pendant toute la durée du projet

2

S'appuyer fortement sur les événements qui vont jalonner le projet et les anticiper (Macros actions)

3

Adopter un discours simple et transparent

4

Toucher toutes les populations concernées par le projet

5

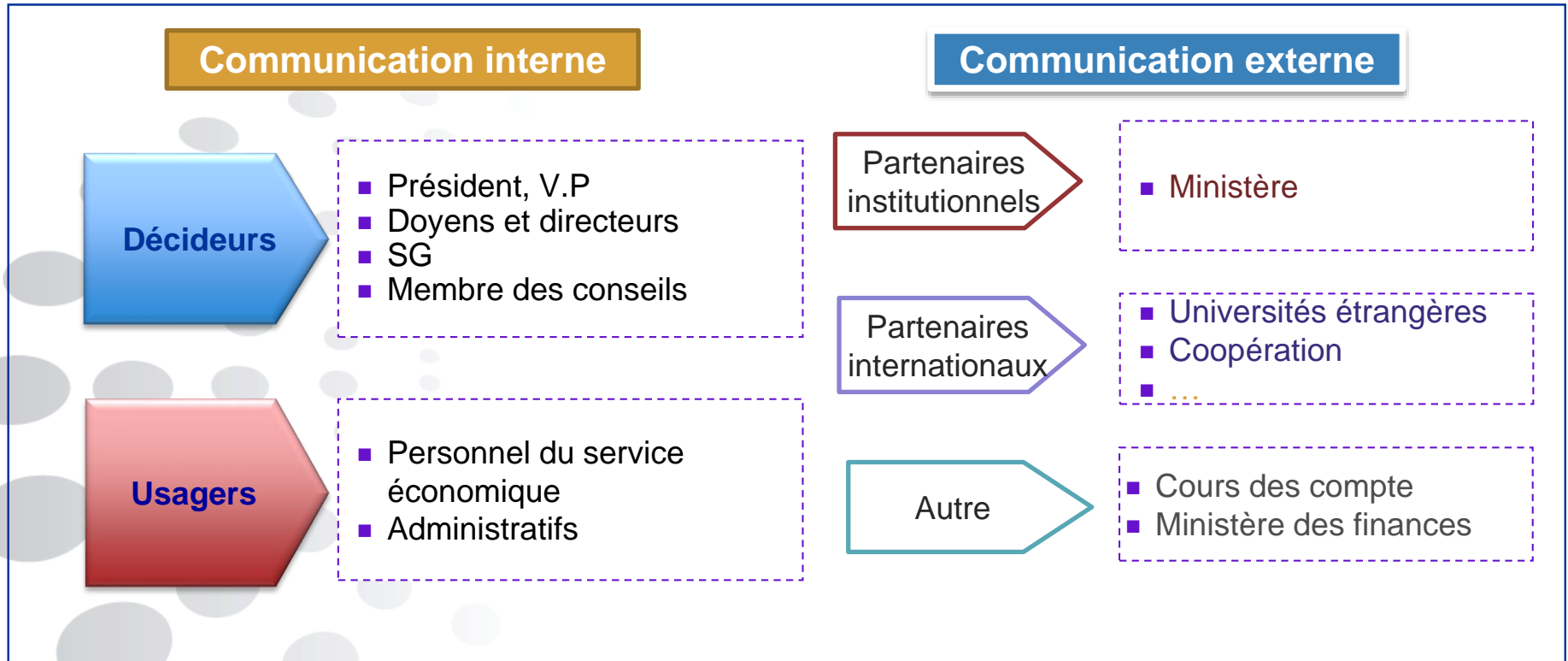
Adapter les actions de communication aux objectifs

3. Cible

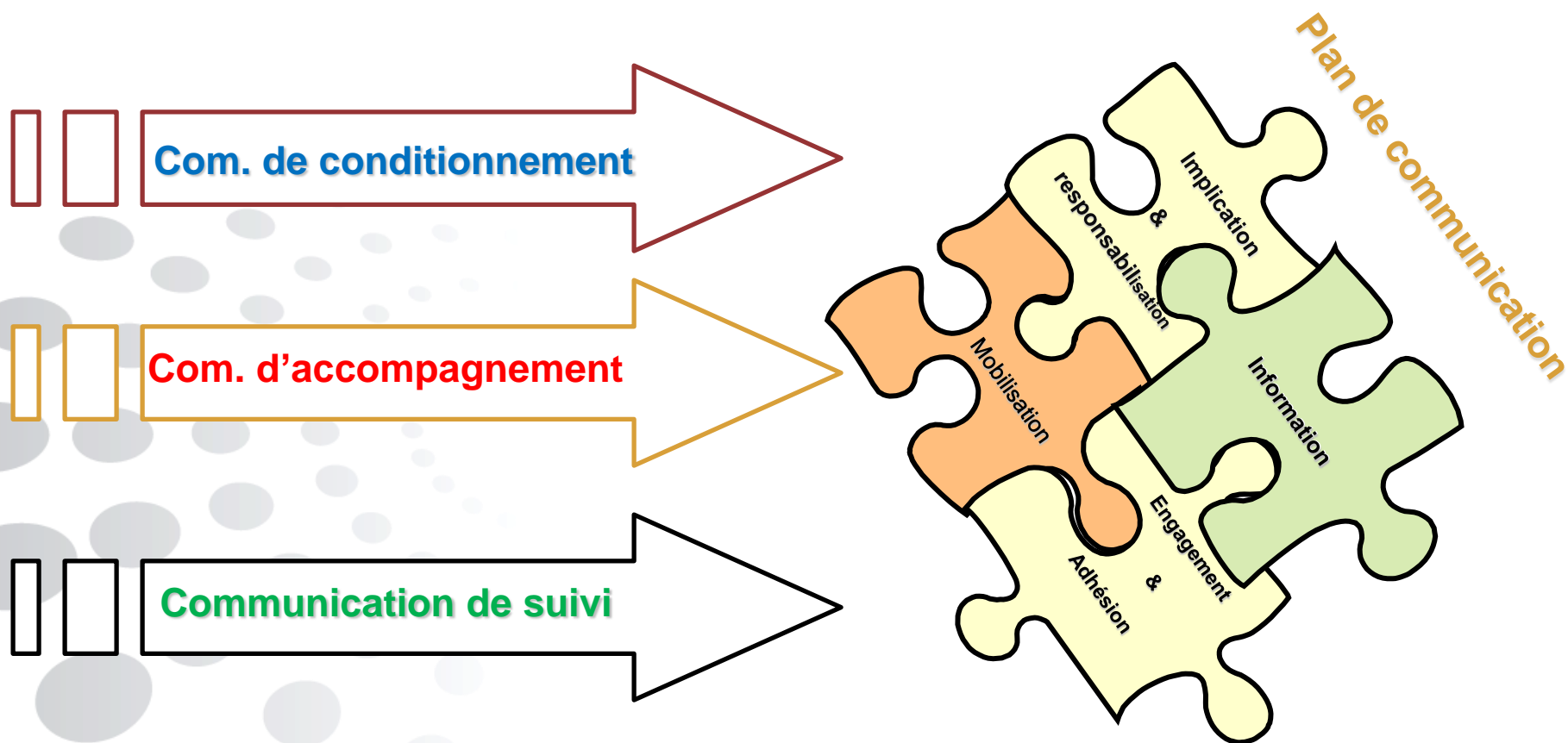
Interne & Externe



Cibles



Communication par cible



4.

Planning et Plan d'actions



Planning

📄 Les actions de communication s'étaleront sur toute la durée du déploiement

Pré-démarrage

Phase Projet

Post-projet

E-mails

Site web

Séminaires

Rencontres terrain

Réunions de service

Références dans les supports administratifs

Site Web du projet

Un site web sous l'adresse www.projetauditum.net a été développé par l'UAE pour assurer une large communication autour du projet vis à vis des partenaires du projet mais aussi du grand public.

Espace Privé

Espace contenant des documents de gestion du projet réservés aux membres du consortium

Espace publique

Ensemble de rubriques accessibles à tous les visiteurs du site web

Principales rubriques su site web

Nom Rubrique

Descriptif

Accueil	Page principale du site, contient les informations les plus importantes sur le projet tel que les dernières actualités, une petite description du projet avec un lien pour plus de détail, les consortiums, l'avancement de projet et les informations de contact sur les réseaux sociaux ainsi que les numéros de téléphone et adresse des universités pilotes.
Projet	Contient la présentation du projet, l'objectif global et les objectifs concrets.
consortium	Contient les différents partenaires filtrées par type (marocains /européens) ainsi que leur site web et réseaux sociaux.
Activité du projet/Lots et sous activités	Contient le descriptif des lots avec leurs activités, coordinateurs et livrables.
Activité du projet/Activités réalisées / en cours	Page sous forme d'un TimeLine qui définit les activités réalisées / en cours.
Actualité	Contient toutes les actualités du projet.
Photothèque	Contient des photos des réunion , séminaires ...
Téléchargement	Contient les différents documents du projet accessibles pour les visiteurs
Espace privé	Page privé pour les membres du projet.
Contact	Page qui contient un formulaire de contact .

Planning

📄 Les actions de communication s'étaleront sur toute la durée du déploiement

Pré-démarrage

Phase Projet

Post-projet

E-mails

Site web

Séminaires

Rencontres terrain

Réunions de service

Références dans les supports administratifs

4 Sessions de restitution et de diffusion des résultats

4 séminaires seront organisés au Maroc au fur et à mesure de l'avancement du projet afin de faire partager les résultats et les expériences auprès des autres universités marocaines. Ces actions seront menées avec l'aide du ministère de l'enseignement supérieur marocain. Des brochures, accompagnant les thèmes des séminaires, seront édités pour une plus large diffusion.

1^{er} Séminaire

Partager les résultats de la première année du projet:

- Référentiel juridique
- Référentiel organisationnel
- Manuel des procédures

Décembre 2018

Rabat

Merci pour votre attention





Co-funded by the
Erasmus+ Programme
of the European Union



AuditUM (2018-2020): Audit et Contrôle Interne à l'Université Marocaine 2ème Réunion du Consortium

PROJECT N°. 585782-EPP-1-2017-1-ES-EPPKA2-CBHE-SP (2017-2492/001-001).

MARRAKECH, 18-19 JUILLET 2018



Co-funded by the
Erasmus+ Programme
of the European Union



Mot d'accueil et d'ouverture

Président de l'Université Privée de Marrakech



Co-funded by the
Erasmus+ Programme
of the European Union



Allocution du coordinatrice du projet. Université de Vigo

PROF. ANA FERNÁNDEZ VILAS



Co-funded by the
Erasmus+ Programme
of the European Union



Agenda

PROF. ANA FERNÁNDEZ VILAS



Chronogramme: Activités 1ère Année

WP.1

Elaboration d'un référentiel juridique et organisationnel commun à l'ensemble des universités marocaines

- WP1.1 Séminaire de présentation du contexte juridique et organisationnel de l'université marocaine
- WP1.2 Elaboration du référentiel juridique
- WP1.3 Elaboration du référentiel organisationnel

WP.2

Elaboration, mise en place d'un manuel de procédures de gestion et formation du personnel de l'université

- WP2.1 Collecte et d'analyse des processus et procédures à formaliser
- WP2.2 Rédaction et validation des procédures
- WP2.3 Formation du personnel sur les procédures formalisées
- WP2.4 Développement d'un site web d'hébergement et de partage des procédures de gestion

WP.3

Passage en revue, au profit de l'équipe du projet, des bonnes pratiques intégrées dans les standards et réglementations internationaux et élaboration d'un référentiel d'Audit et de Contrôle interne, adapté aux universités marocaines

- WP3.1 Séminaire sur les standards internationaux et élaboration d'un référentiel du contrôle interne adapté aux universités marocaines

Mise en place d'un plan de communication et d'une politique de diffusion en interne et externe des résultats du projet

Gestion du projet

Assurance qualité

WP: 7

WP: 8

WP: 9



Agenda (18 Juillet 2018)

SESSION DU LOT 1: LES RÉFÉRENTIELS JURIDIQUE ET ORGANISATIONNEL

10:00-10:30 Présentation du **référentiel juridique** (Lot 1.2). *Université Hassan 1er Settat. Hamid EL AZHARI*

10:30-11:00 **Atelier pour la version final** du référentiel juridique. *Université Aix-Marseille. Florence HAC*

11:00-11:30 **Pause-Café**

11:30-12:00 Présentation du **référentiel organisationnel** (Lot 1.3). *Université Hassan 1er Settat. Hamid EL AZHARI*

12:00-12:30 **Atelier pour la version finale** du référentiel organisationnel. *Université de Vigo. Dolores OJEA.*

12:30 : **Déjeuner**

SESSION SUR LE WEB SITE

14:00-14:30 Plan de **diffusion. Visibilité** et hébergement des livrables. *Université Abdelmalek Essaâdi, Université de Vigo.*

14:30-15:00 Discussion sur **site web de partage des procédures de gestion**. Hébergement (lot 2.4). *Université Abdelmalek Essaâdi.*

15:00-15:30 **Tour de la table**. Clôture de la première journée. *Université Abdelmalek Essaâdi.*



Agenda (19 Juillet 2018)

SESSION DU LOT 2 : Elaboration, mise en place d'un manuel de procédures de gestion et formation du personnel de l'université

09:00-09:30 Lancement du lot 2. *Université Mohammed V Rabat. Karima AL JATTARI*

- Collection et analyse du processus métiers et les procédures à formaliser (**lot 2.1**)
- Prochaines étapes sur la rédaction et validation des procédures (**lot 2.2**)
- *Livrable: Manuel des procédures* de gestion financière et comptables des universités marocaines.

09:30-10:00 Supports de Formation du personnel sur les procédures de gestion financières et comptables formalisées Numéro et les dates de l'formation du personnel (**lot 2.3**). *Université Mohammed V Rabat. Karima AL JATTARI*

10:00-10:30 Discussions sur la préparation du Séminaire sur les standards internationaux et élaboration d'un référentiel du contrôle interne adapté aux universités marocaines (**lot 3.1**). *Instituto Superior de Engenharia do Porto, Université Autonome de Madrid.*

10:30-11:00 Pause-Café

SESSION DE GESTION

11:00-11:30 Gestion administrative et financière. Activités deuxième année. Appel d'offre pour l'équipement. *Université de Vigo et Université Abdelmalek Essaâdi.*

11:30-12:00 Stratégie et plan d'action de la Qualité du projet. *Lodz University of Technology, Pologne. Agnieszka Michałowska-Dutkiewicz*

12:00 Conclusions et recommandations. Clôture de la réunion. *Université de Vigo et Université Abdelmalek Essaâdi.*



Co-funded by the
Erasmus+ Programme
of the European Union



ENQUETE AUX UNIVERSITÉS MAROCAINES

SUR L'ORGANISATION ADMINISTRATIVE, LA SITUATION DU
CONTRÔLE ET DE L'AUDIT INTERNE ET SUR L'EXISTENCE D'UN
RÉFÉRENTIEL JURIDIQUE



La enquête

Deux versions de la enquête

- Premier version: 2 réponses
- Deuxième version (corrections effectuées par les universités marocaines) : 6 réponses

Sections du enquête

- L'organisation administrative
 - Organisation et planification (12)
 - Les procédures et les fiches de postes (11)
 - L'organigramme (5)
- L'existence d'un référentiel juridique (7)
- La situation du contrôle et de l'audit interne (18)



L'organisation administrative

Organisation et planification

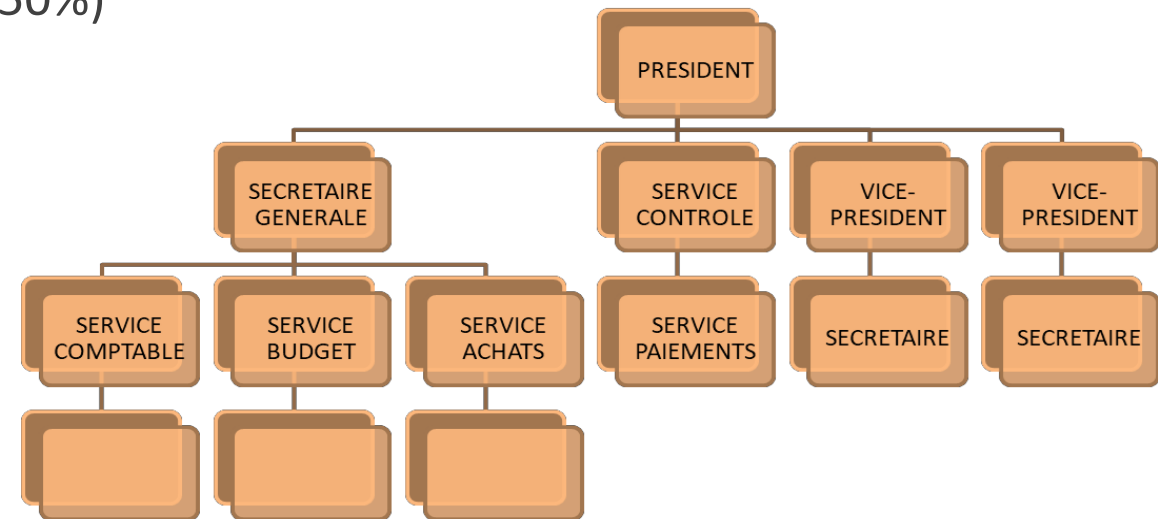
- Peu conciliant, peu réponses
- délais moyens de traitement des dossiers (50%)
- logiciel pour la gestion des frais / dépenses (50%)

Procédures et fiches de postes

- **Sans Unanimité**

L'organigramme administratif

- Modèle A préférée

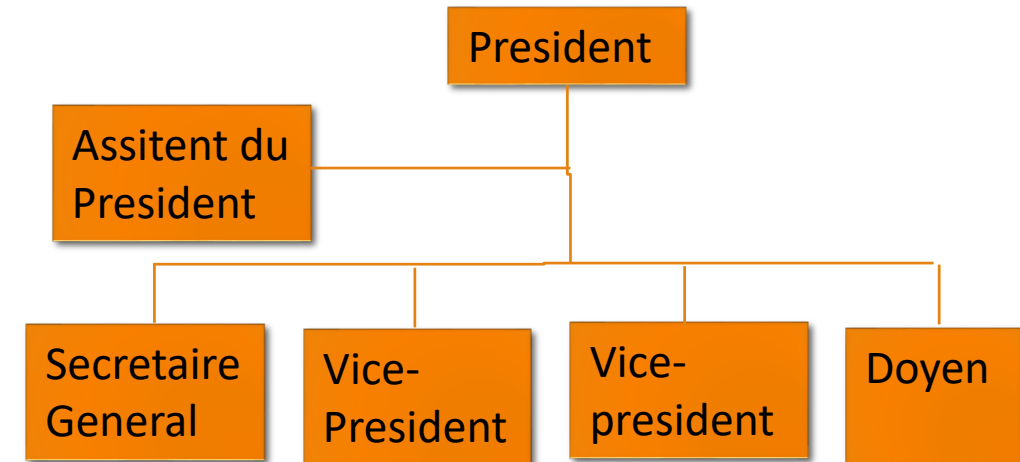




L'organisation administrative

Relation entre la PRESIDENCE et chaque établissement de l'université d'autre part,

- Modèle A préférée



L'organigramme

- Existence d'un organigramme administratif (50%) -> modèles hétérogènes
- Le doyen de chaque faculté (ou directeur d'école), peut-il autoriser des dépenses



L'existence d'un référentiel juridique

Inexistence d'un registre générale de normes applicables, classifié / espace de partage de la législation actuelle

Inexistence générale d'un site par publiée normes spécifiques et générales



La Situation du Contrôle et de l'Audit Interne

Y a-t-il un service de Contrôle et Audit Interne au sein de votre université ?

- 5/8 oui (Important récollette information pout les services si nouez vêts définir one service)

A quelle période faites-vous les vérifications des mouvements comptables

- 1 an (**sans unanimité**)

Qui fait les vérifications?

- Le responsable du service – 8 (**main 5 services**)
- Est-ce que le contrôle s'effectue au niveau du :Département/Administration globale (**sans unanimité**)
- Les fonctionnaires qui préparent les documents pour le paiement, sont-ils formés sur la législation applicable à chaque activité et font-ils le premier contrôle ? → 6/8

Avez-vous un responsable qui vérifie la documentation comptable? Oui (7/8)

Qui autorise le budget? **No unanimité**

Quel(s) organisme(s) vous octroie les subventions financières?

- Majoritairement Le Ministère de l'Enseignement (5)



La Situation du Contrôle et de l'Audit Interne

Quels sont les critères de distribution du budget ?

- Majoritairement Nombre d'étudiants (5)

Comment est distribué le budget ? Est-ce que le budget est distribué selon les Services, Facultés, etc. ou reste-t-il à la présidence de l'université ?

- Le budget d'investissement est géré au niveau de la Présidence
- Le budget de fonctionnement est distribué entre les Etablissements

Qui effectue / autorise des paiements ?

- Principalement le président (Doyen)

Quel(s) organisme(s) vous octroie les subventions financières ?

- Majoritairement, Le Ministère de l'Enseignement (5)

Les universités, utilisent-elles une nomenclature budgétaire acceptée internationalement pour la classification des différents concepts du budget ? **Sans Unanimité**



Co-funded by the
Erasmus+ Programme
of the European Union



SESSION DU LOT 1: LES RÉFÉRENTIELS JURIDIQUE ET ORGANISATIONNEL

Design

- référentiel juridique et organisationnel
- manuel de procédures de gestion
- référentiel, d'Audit et de Contrôle interne

**Dispositif
et Service**

- Mise en place d'un dispositif de contrôle interne (cartographie de contrôle).
- Service d'audit interne: charte d'audit interne,
- Adaptation des outils d'audit

Impact

- Formation sur les techniques et les outils du Contrôle interne et de l'audit
- Communication et diffusion en interne et externe des résultats du projet

N° Lot	Type de lot	Intitulé du lot	Durée (semaines)
1	DÉVELOPPEMENT Design	Elaboration d'un référentiel juridique et organisationnel commun à l'ensemble des universités marocaines	21
2		Elaboration, mise en place d'un manuel de procédures de gestion et formation du personnel de l'université	44
3		Passage en revue, au profit de l'équipe du projet, des bonnes pratiques intégrées dans les standards internationaux et élaboration d'un référentiel, d'Audit et de Contrôle interne, adapté aux universités marocaines	28
4	DÉVELOPPEMENT Dispositif et Service	Conception et mise en place d'un dispositif de contrôle interne avec la mise en place d'une cartographie de contrôles reliée aux processus et aux risques	48
5		Constitution d'un service d'audit interne : Elaboration de la charte d'audit interne, de la démarche de mise en place et adaptation des outils d'audit	34
6		Formation sur les techniques et les outils du Contrôle interne et de l'audit ;	14
7	DIFFUSION	Mise en place d'un plan de communication et d'une politique de diffusion en interne et externe des résultats du projet ;	146
8	GESTION	Gestion du projet	149
9	PLAN QUALITÉ	Assurance qualité	36

Lots de travail

N° Lot	Type de lot	Intitulé du lot	Durée (semaines)	
1	DÉVELOPPEMENT Design	Elaboration d'un référentiel juridique et organisationnel commun à l'ensemble des universités marocaines	21	Université Hassan Premier de Settat + Université d'Aix-Marseille
2		Elaboration, mise en place d'un manuel de procédures de gestion et formation du personnel de l'université	44	Université Mohamed 5 Rabat Instituto Superior de Engenharia do Porto
3		Passage en revue, au profit de l'équipe du projet, des bonnes pratiques intégrées dans les standards internationaux et élaboration d'un référentiel, d'Audit et de Contrôle interne, adapté aux universités marocaines	28	Universidad Autónoma de Madrid Université Privée de Marrakech

- Lot 1 – Février 2018
- Lot 2 - Septembre 2018
- Lot 3- **April 2019**

UVIGO	<p>Participation au séminaire de présentation du contexte juridique et organisationnel de UM</p> <p>Organisation d'une mission d'observation, in situ de l'université de Vigo</p> <p>Formation des participants durant la session d'observation in situ</p>
UAE, UMI, UIT, UM5R, UPM	<p>Participation au séminaire de présentation du contexte juridique et organisationnel de UM</p> <p>Participation aux ateliers d'élaboration du référentiel juridique</p> <p>Participation aux ateliers d'élaboration du référentiel organisationnel</p> <p>Participation à la rédaction du référentiel juridique</p> <p>Participation à la rédaction du référentiel organisationnel</p>
AMU co-coordonateur du lot	<p>Participation au séminaire de présentation du contexte juridique et organisationnel de UM</p> <p>Organisation d'une session d'observation in situ de l'université AMU</p> <p>Formation des participants durant la session d'observation in situ</p> <p>Encadrement et assistance</p>
UH1 coordonateur du lot.	<p>Participation aux sessions d'observation in situ de l'AMU et de l'Uvigo</p> <p>Coordination des travaux d'élaboration des référentiels juridique et organisationnel.</p>
UAM, LUT, ISEP, EhB	<p>Participation au séminaire de présentation du contexte juridique et organisationnel de UM</p>
MESFCRS	<p>Participation au séminaire de présentation du contexte juridique et organisationnel de UM</p> <p>Participation aux ateliers d'élaboration du référentiel juridique</p> <p>Participation aux ateliers d'élaboration du référentiel organisationnel</p>



Progress du lot 1

Premier deadline → 30 April

Visité d'Étude Marseille → atelier spécifique pour le référentielles

Enquête (pas dans la candidature) → 29 Jun

Brouillon (Aix-Marseille, Université Hassan 1^{er}, Université de Vigo) → Marrakech

Final version du référentiel → 15 Septembre



Co-funded by the
Erasmus+ Programme
of the European Union



SESSION SESSION SUR LE WEB SITE



Agenda (18 Juillet 2018)

SESSION DU LOT 1: LES RÉFÉRENTIELS JURIDIQUE ET ORGANISATIONNEL

10:00-10:30 Présentation du **référentiel juridique** (Lot 1.2). *Université Hassan 1er Settat. Hamid EL AZHARI*

10:30-11:00 **Atelier pour la version final** du référentiel juridique. *Université Aix-Marseille. Florence HAC*

11:00-11:30 **Pause-Café**

11:30-12:00 Présentation du **référentiel organisationnel** (Lot 1.3). *Université Hassan 1er Settat. Hamid EL AZHARI*

12:00-12:30 **Atelier pour la version finale** du référentiel organisationnel. *Université de Vigo. Dolores OJEA.*

12:30 : **Déjeuner**

SESSION SUR LE WEB SITE

14:00-14:30 Plan de **diffusion. Visibilité** et hébergement des livrables. *Université Abdelmalek Essaâdi, Université de Vigo.*

14:30-15:00 Discussion sur **site web de partage des procédures de gestion**. Hébergement (lot 2.4). *Université Abdelmalek Essaâdi.*

15:00-15:30 **Tour de la table**. Clôture de la première journée. *Université Abdelmalek Essaâdi.*



Co-funded by the
Erasmus+ Programme
of the European Union



Plan de diffusion. Université Abdelmalek Essaâdi.

PROF. OMAR MOUSTAKIM



Co-funded by the
Erasmus+ Programme
of the European Union



Visibilité et hébergement des livrables. *Université de Vigo.*

PROF. MANUEL FERNÁNDEZ VEIGA



Index

- 1 EACEA web site
- 2 Project web site



Co-funded by the
Erasmus+ Programme
of the European Union



EACEA Erasmus+ Project Results

[Legal notice](#) [Cookies](#) [Contact on Europa](#) [Search on Europa](#)

About

Welcome to the Erasmus+ Project Results Platform.

This database will give you access to descriptions, results and contact information of all projects funded under the Erasmus+ programme and some of the projects funded under its predecessor programmes in the field of education, training, youth and sports.

You can find inspiration from the pool of good practices and success stories, i.e. projects that distinguished themselves in terms of policy relevance, communication potential, impact or design.

You can type keywords in the above search box and/or use the advanced search options to find the project(s) you are interested in.

Why use the Erasmus+ Projects Results?

Explore past funded projects.

Le suivi des résultats du projet est **obligatoire** sur le portail de l'EACEA



EACEA - Results Portal

Sites ▾ nfernna ▾

Erasmus+ Beneficiary's Dashboard

Project List

Filter by Project Number or Title :

My Projects

Identifier	Title	Status	Key Action	Action Type	
585782-EPP-1-2017-1-ES-EPPKA2-CBHE-SP	Audit et Contrôle Interne à l'Université Marocaine	Open for uploading results	Cooperation for innovation and the exchange of good practices	Capacity Building in higher education	✎ ⓘ 👤

< prev **1** next > for **1 project(s)**

Site Links

- [E+PRP Guidelines for beneficiaries](#) 📄
- [Erasmus+ Dissemination Platform](#) 📄
- [Frequently Asked Questions](#) 📄
- [Helpdesk Information](#) 📄
- [Relevant results for Erasmus+ projects](#) 📄
- [Terms and Conditions](#) 📄



EACEA - Results Portal

Sites ▾



Beneficiary Project Details

Project Information

Project Details

Results

List of project results

Title	Description	Attachment	Officer Decision	Actions
No records found.				

Add Result



projetauditum.net

3  Co-funded by the Erasmus+ Programme of the European Union

4   > Contact ☎ (212) 5 39 97 93 16  

ACCUEIL **PROJET** CONSORTIUM ▾ ACTIVITÉS DU PROJET ▾ ACTUALITÉS MÉDIATHÈQUE TÉLÉCHARGEMENTS  ESPACE PRIVÉ ▾

1 WP3

3. Passage en revue, au profit de l'équipe du projet, des bonnes pratiques intégrées dans les standards et réglementations internationaux et élaboration d'un référentiel, d'Audit et de Contrôle interne, adapté aux universités marocaines

2  

This project has been funded with support from the European Commission. This publication [communication] reflects the views only of the author, and the Commission cannot be held responsible for any use which may be made of the information contained therein.

Le projet **AuditUM** vise à renforcer la gouvernance au sein des Universités Marocaines
à travers la mise en place d'un service d'audit et de contrôle interne.

[Plus de détail](#)



projetauditum.net

Mettre l'accent sur les résultats

- Modifier la barre de défilement
- liens vers les documents
- Simplifier le menu principal
- Et dans la version anglaise



Co-funded by the
Erasmus+ Programme
of the European Union



Discussion sur site web de partage des procédures de gestion. Hébergement (lot 2.4)

PROF. OMAR MOUSTAKIM. UNIVERSITÉ ABDELMALEK ESSAÂDI.



Lot 2. Activité 2.4

- ✓ Mesures d'accompagnement de mise en œuvre des procédures et de diffusion du manuel des procédures comptables et financière des universités marocaines.
- ✓ déploiement du nouveau guide en faveur des universités.
- ✓ Ainsi, un site web de partage et de discussion autour des procédures formalisées sera mis en ligne et un accès privilégié sera accordés aux différentes parties prenantes de ce projet afin de bénéficier d'une assistance personnalisée.
- ✓ L'hébergement de la plateforme sera effectué dans un serveur dédié et acheté dans le cadre du présent projet.
- ✓ Une équipe d'informaticiens des universités marocaines prendra en charge le développement de cet outil.
- ✓ **Juillet 2018 → Présentation à la réunion du consortium**



Lot 2. Activité 2.4

Responsabilités

- ✓ **UVIGO:** Assistance dans le développement de la plateforme de partage et de recensement des procédures
- ✓ **UAE:** Développement et hébergement de la plateforme de partage et de recensement des procédures
- ✓ **ISEP:** Assistance dans le développement de la plateforme de partage et de recensement des procédures



Co-funded by the
Erasmus+ Programme
of the European Union



Tour de la table. Clôture de la première journée.

UNIVERSITÉ DE VIGO



Clôture de la première journée.

- Référentiel Juridique:
 - UMI Meknès enverra son savoir-faire.
- Référentiel Organisationnel:
 - Aix-Marseille Université enverra ses modèles de fiches de postes.
- Ateliers pour la finalisation du référentiel: 25 Juillet 2018.
- Version finale du référentiel: 15 Septembre 2018
- Dissémination: Séminaire Février 2019 à Rabat
- Validation des référentielles (CUP)



Co-funded by the
Erasmus+ Programme
of the European Union



Agenda

PROF. ANA FERNÁNDEZ VILAS



Chronogramme: Activités 1ère Année

WP.1

Elaboration d'un référentiel juridique et organisationnel commun à l'ensemble des universités marocaines

- WP1.1 Séminaire de présentation du contexte juridique et organisationnel de l'université marocaine
- WP1.2 Elaboration du référentiel juridique
- WP1.3 Elaboration du référentiel organisationnel

WP.2

Elaboration, mise en place d'un manuel de procédures de gestion et formation du personnel de l'université

- WP2.1 Collecte et d'analyse des processus et procédures à formaliser
- WP2.2 Rédaction et validation des procédures
- WP2.3 Formation du personnel sur les procédures formalisées
- WP2.4 Développement d'un site web d'hébergement et de partage des procédures de gestion

WP.3

Passage en revue, au profit de l'équipe du projet, des bonnes pratiques intégrées dans les standards et réglementations internationaux et élaboration d'un référentiel d'Audit et de Contrôle interne, adapté aux universités marocaines

- WP3.1 Séminaire sur les standards internationaux et élaboration d'un référentiel du contrôle interne adapté aux universités marocaines

Mise en place d'un plan de communication et d'une politique de diffusion en interne et externe des résultats du projet

Gestion du projet

Assurance qualité

WP: 7

WP: 8

WP: 9



Agenda (19 Juillet 2018)

SESSION DU LOT 2 : Elaboration, mise en place d'un manuel de procédures de gestion et formation du personnel de l'université

09:00-09:30 Lancement du lot 2. *Université Mohammed V Rabat. Karima AL JATTARI*

- Collection et analyse du processus métiers et les procédures à formaliser (**lot 2.1**)
- Prochaines étapes sur la rédaction et validation des procédures (**lot 2.2**)
- *Livrable: Manuel des procédures* de gestion financière et comptables des universités marocaines.

09:30-10:00 Supports de **Formation du personnel** sur les procédures de gestion financières et comptables formalisées Numéro et les dates de l'formation du personnel (**lot 2.3**). *Université Mohammed V Rabat. Karima AL JATTARI*

10:00-10:30 Discussions sur la préparation du Séminaire sur les standards internationaux et élaboration d'un référentiel du contrôle interne adapté aux universités marocaines (**lot 3.1**). *Instituto Superior de Engenharia do Porto, Université Autonome de Madrid.*

10:30-11:00 Pause-Café

SESSION DE GESTION

11:00-11:30 **Gestion administrative** et financière. Activités deuxième année. Appel d'offre pour l'équipement. *Université de Vigo et Université Abdelmalek Essaâdi.*

11:30-12:00 Stratégie et **plan d'action de la Qualité** du projet. *Lodz University of Technology, Pologne. Agnieszka Michałowska-Dutkiewicz*

12:00 **Conclusions et recommandations.** Clôture de la réunion. *Université de Vigo et Université Abdelmalek Essaâdi.*



Co-funded by the
Erasmus+ Programme
of the European Union



SESSION DU LOT 2 : Elaboration, mise en place d'un manuel de procédures de gestion et formation du personnel de l'université

Lots de travail

N° Lot	Type de lot	Intitulé du lot	Durée (semaines)	
1	DÉVELOPPEMENT Design	Elaboration d'un référentiel juridique et organisationnel commun à l'ensemble des universités marocaines	21	Université Hassan Premier de Settat + Université d'Aix-Marseille
2		Elaboration, mise en place d'un manuel de procédures de gestion et formation du personnel de l'université	44	Université Mohamed 5 Rabat Instituto Superior de Engenharia do Porto
3		Passage en revue, au profit de l'équipe du projet, des bonnes pratiques intégrées dans les standards internationaux et élaboration d'un référentiel, d'Audit et de Contrôle interne, adapté aux universités marocaines	28	Universidad Autónoma de Madrid Université Privée de Marrakech

- Lot 1 – Février 2018
- Lot 2 - Septembre 2018
- Lot 3- **April 2019**



Chronogramme proposé

Activités		Septembre	Octobre	Novembre	Décembre	Janvier
N°	Titre					
WP2.1	Collecte et d'analyse des processus et procédures à formaliser		version pour Révision		Version finale	
WP2.2	Rédaction et validation des procédures			Version pour Révision	Version finale	
WP2.3	Formation du personnel sur les procédures formalisées				Définition content et formateurs	UM5-ISEP Rabat ()
WP2.4	Développement d'un site web d'hébergement et de partage des procédures de gestion					Présentation au Consortium
WP3.1	Séminaire sur les standards internationaux et élaboration d'un référentiel du contrôle interne adapté aux universités marocaines				UAM- Madrid	

DÉVELOPPEMENT

WP2	UVIGO	20	<ul style="list-style-type: none"> - Encadrement et assistance pendant l'élaboration des procédures - Assistance dans le développement de la plateforme de partage et de recensement des procédures
	UAE	60	<ul style="list-style-type: none"> - Participation à la collecte et à l'analyse des processus - Participation à l'élaboration des procédures - Participation à la rédaction du manuel des procédures - Développement et hébergement de la plateforme de partage et de recensement des procédures
	UAM, AMU, LUT, EhB	20	<ul style="list-style-type: none"> - Encadrement et assistance pendant l'élaboration des procédures
	UMI, UIT, UH1, UPM, MESFCRS	30	<ul style="list-style-type: none"> - Participation à la collecte et à l'analyse des processus - Participation à l'élaboration des procédures - Participation à la rédaction du manuel des procédures
	UM5R Rôle : coordinateur du lot	55	<ul style="list-style-type: none"> - Participation à la collecte et à l'analyse des processus - Coordination des travaux d'élaboration du manuel des procédures - Participation à l'élaboration des procédures - Participation à la rédaction du manuel des procédures - Hébergement et organisation de la formation du personnel sur les procédures formalisées.
	ISEP co-coordonateur du lot	40	<ul style="list-style-type: none"> - Hébergement et organisation d'une mission d'observation des pratiques à l'ISEP - Encadrement et assistance pendant l'élaboration des procédures - Assistance dans le développement de la plateforme de partage et de recensement des procédures - Encadrement lors de de la rédaction du manuel des procédures
WP3	UAM co-coordonateur du lot	66	<ul style="list-style-type: none"> - Hébergement et organisation du séminaire sur les standards internationaux du contrôle interne. - Encadrement et assistance dans l'adaptation des référentiels d'audit et de contrôle interne
	UPMR coordinateur du lot	55	<ul style="list-style-type: none"> - Hébergement et organisation du séminaire sur les standards internationaux de l'audit interne. - Coordination des travaux d'élaboration d'un référentiel d'audit interne adapté aux UM - Coordination des travaux d'élaboration d'un référentiel de contrôle interne adapté aux UM - Participation à la rédaction des référentiels de l'audit et du contrôle interne



Lancement du lot 2

Collection et analyse du processus métiers et les procédures à formaliser (lot 2.1)

Prochaines étapes sur la rédaction et validation des procédures (lot 2.2)

Livrable: Manuel des procédures de gestion financière et comptables des UM

UNIVERSITÉ MOHAMMED V RABAT. KARIMA AL JATTARI



Co-funded by the
Erasmus+ Programme
of the European Union



Lancement du lot 2

Supports de **Formation du personnel** sur les procédures de gestion financières et comptables formalisées Numéro et les dates de la formation du personnel (2.3).

UNIVERSITÉ MOHAMMED V RABAT. KARIMA AL JATTARI



Lancement du lot 2

Discussions sur la préparation du **Séminaire sur les standards internationaux et élaboration d'un référentiel du contrôle interne** adapté aux universités marocaines (lot 3.1). **Madrid Décembre 2018**

INSTITUTO SUPERIOR DE ENGENHARIA DO PORTO
UNIVERSITÉ AUTONOME DE MADRID.



Co-funded by the
Erasmus+ Programme
of the European Union



Session de Gestion



Gestion

- Access Espace privée
- Photo et CV (Web)
- Approuvai du minutes du réunion de lancement
- *EACEA Beneficiary Space*
- Activités deuxième année.
- Appel d'offre pour l'équipement



Co-funded by the
Erasmus+ Programme
of the European Union



Gestion financière et administrative

MME. LORENA DIANA GATEA. UNIVERSIDADE DE VIGO



ANNEX VI- FINANCIAL STATEMENT- SITUATION FINANCIÈRE

À date 13 Juillet 2018

- FRAIS DE PERSONNEL: 261.231 euros (ne peut excéder 40% du total de A)
Quantité payée: 0 euros
- 2. FRAIS DE VOYAGE: 129.915 euros
Quantité payée: 15.995 euros
- 3. FRAIS DE SÉJOUR: 272.880 euros
Quantité payée: 31.680 euros
- 4. ÉQUIPEMENT: 288.000 (ne peut excéder 30% du total de A)
Quantité payée: 0 euros
- 5. SOUS-TRAITANCE: 19.000 (ne peut excéder 10% du total de A)
Quantité payée: 0 euros
- Total subvention: 971.026 euros
Total payée: 47.675 euros = 4,90% du total



ANNEX VI- FINANCIAL STATEMENT- SITUATION FINANCIÈRE

Païement des Frais de Voyage de Séjour:

	Total	Séjour	Voyage
Université de Vigo (UVIGO)	6245	3600	2645
Université Abdelmalek Essaâdi (UAE)	12640	8640	4000
Universidad Autónoma de Madrid (UAM)	2830	1920	910
Université d'Aix-Marseille (AMU)	1510	960	550
Université Moulay Ismail (UMI)	3825	2640	1185
Université Ibn Tofaïl (UIT)	4380	3240	1140
Université Hassan 1 Settat (UH1)	2290	1560	730
Lodz University of Technology (LUT)	1680	960	720
Université Mohammed V (UM5R)	2505	1680	825
Instituto Superior de Engenharia do Porto (ISEP)	1055	600	455
Université Privée de Marrakech (UPM)	3825	2640	1185
Erasmus University College Brussels (EhB)	755	480	275
Ministère de l'Enseignement Supérieur (MESFCRS)	4135	2760	1375



ANNEX VI- FINANCIAL STATEMENT- SITUATION FINANCIÈRE

Distriution par partenaire (À 17 Juillet 2018)

Paieiment des frais de voyage er de Séjour: en attente de documentation

- Université Hassan 1er Settat – Séminaire international de Rabat – 1 dossier
- Université d'Aix-Marseille – Séminaire international de Rabat – 3 dossiers
- Erasmus University College Brussels – Séminaire international de Rabat – 1 dossier
- Université Hassan 1er Settat - Visite d'étude à AMU – 2 dossiers
- Université Ibn Tofaïl - Visite d'étude à AMU – 1 dossier
- Université Moulay Ismail - Visite d'étude à AMU – 1 dossier
- Université Mohammed V - Visite d'étude à AMU – 3 dossiers



ANNEX VI- FINANCIAL STATEMENT- SITUATION FINANCIÈRE

Frais de D'Équipement.

Prochainement, tous les partenaires vont être consultés sur la préparation du dossier du contenu technique (selon la candidature soumise et approuvée par l'EACEA) pour lancer l'appel d'offres pour l'achat de l'équipement par l'Universidade de Vigo.



ANNEX VI- FINANCIAL STATEMENT- SITUATION FINANCIÈRE

Frais de personnel.

- Prochainement, la coordination va demander à tous les partenaires les premières pièces justificatives pour le paiement des frais de personnel (chaque 6 mois) qui correspondent à la période 15 octobre 2017 – 15 avril 2018 ;
- Lots :
 - Développement: 1.1
 - Diffusion & Exploitation des résultats: 7
 - Gestion : 8
 - Plan Assurance Qualité: 9



ANNEX VI- FINANCIAL STATEMENT- SITUATION FINANCIÈRE

SOUS-TRAITANCE.

- Université de Vigo : 9.000 euros. L'Université de Vigo recrutera un auditeur externe pour auditer le projet (de point de vue financier) qui présentera, en fin du projet, son rapport à l'EACEA (Audit obligatoire dans le cadre d'Erasmus +).
- Lodz University of Technology : 10.000 euros. Assurance et suivi de la qualité du projet par un évaluateur externe au consortium. Cet évaluateur interviendra au cours du projet pour orienter le consortium et à la fin du projet pour faire l'évaluation finale. L'évaluateur doit être reconnue au niveau européen.



Co-funded by the
Erasmus+ Programme
of the European Union



Activités deuxième année. Appel d'offre pour l'équipement

Activités du projet (Année 2)

WP3

Passage en revue, au profit de l'équipe du projet, des bonnes pratiques intégrées dans les standards et réglementations internationaux et élaboration d'un référentiel, d'Audit et de Contrôle interne, adapté aux universités marocaines

Ce lot a pour objectif l'initiation de l'équipe projet aux standards internationaux en matière d'Audit et de Contrôle Interne. Cette mesure constitue un gage de réussite du projet. En effet, il revient à l'équipe projet d'assurer, tout au long du projet, la cohérence et la pertinence des actions à entreprendre par rapport aux bonnes pratiques intégrées aux standards internationaux.

A la fin de cette phase, l'équipe projet sera en mesure de choisir, en connaissance de causes, le référentiel qui s'adaptera au mieux avec le contexte marocain puis entamera les travaux d'adaptation des référentiels d'audit et de contrôle interne choisis.

Activités du Workpackage WP3

WP3.1

Séminaire sur les standards internationaux et élaboration d'un référentiel du contrôle interne adapté aux universités marocaines

WP3.2

Séminaire sur les standards internationaux et élaboration d'un référentiel de l'audit interne adapté

Activités du projet (Année 2)

WP3

Passage en revue, au profit de l'équipe du projet, des bonnes pratiques intégrées dans les standards et réglementations internationaux et élaboration d'un référentiel, d'Audit et de Contrôle interne, adapté aux universités marocaines

Ce lot a pour objectif l'initiation de l'équipe projet aux standards internationaux en matière d'Audit et de Contrôle Interne. Cette mesure constitue un gage de réussite du projet. En effet, il revient à l'équipe projet d'assurer, tout au long du projet, la cohérence et la pertinence des actions à entreprendre par rapport aux bonnes pratiques intégrées aux standards internationaux.

A la fin de cette phase, l'équipe projet sera en mesure de choisir, en connaissance de causes, le référentiel qui s'adaptera au mieux avec le contexte marocain puis entamera les travaux d'adaptation des référentiels d'audit et de contrôle interne choisis.

Livrables

- **référentiel de l'audit interne adapté aux universités marocaines**
- **référentiel du système du contrôle interne adapté aux UM**
- **formations sur le contrôle interne**
- **formations sur les standards internationaux en audit interne**

Activités du projet (Année 2)

WP4

Conception et mise en place d'un dispositif de contrôle interne avec la mise en place d'une cartographie de contrôles reliée aux processus et aux risques

Ce lot vise à (1) doter l'université d'un dispositif de détection de risques à travers la mise en place d'une librairie d'événement à risques, à (2) concevoir l'ensemble des contrôles à mettre en place afin de minimiser les risques et à (3) mettre en place les stratégies et les plans d'actions pour faire face aux défaillances des contrôles.

Activités du lot WP4

WP4.1

Elaboration d'une Librairie de risques et mise en place d'un modèle de leur évaluation et de leur gestion

WP4.2

Identification des contrôles et conception des modalités d'exécution

WP4.3

Conception des tests de fiabilité des contrôles et élaboration des outils de gestion de leur défaillance

Activités du projet (Année 2)

WP4

Conception et mise en place d'un dispositif de contrôle interne avec la mise en place d'une cartographie de contrôles reliée aux processus et aux risques

Ce lot vise à (1) doter l'université d'un dispositif de détection de risques à travers la mise en place d'une librairie d'événement à risques, à (2) concevoir l'ensemble des contrôles à mettre en place afin de minimiser les risques et à (3) mettre en place les stratégies et les plans d'actions pour faire face aux défaillances des contrôles.

Livrables

- **Cartographie des risques et des processus**
- **Stratégie de vigilance et de pilotage des risques**
- **Cartographie des contrôles liés aux processus et aux risques**
- **Questionnaires du contrôle internes**
- **Check-lists du contrôle interne**
- **Rapport d'évaluation et des test des contrôles internes**

		2019			2020								
Activités		Oct.	Nov.	Déc.	Jan.	Fév.	Mars	April	May	Jun	Juillet	August	Sept.
N°	Titre												
WP4.3	Conception des tests des contrôles et élaboration des outils de gestion de leur défaillance.												
WP5.1	Création du service "Audit et contrôle interne"												
WP5.2	Elaboration de la charte d'audit												
WP5.3	Adaptation de la démarche, des outils, des techniques et des modèles d'écrits de l'audit interne												
WP6.1	Formation sur les techniques et les outils de contrôle interne												
WP6.2	Formation sur les outils de l'audit interne												
WP7	Communication et Diffusion												
WP8	Pilotage du projet												
WP9	Plan assurance qualité												

QA

QA

5 Réunion

6 Réunion

DIFF

DIFF



Equipement

- Logiciel de management des missions d'audit interne: 4 licences pour chaque université marocaine soit 24 licences
- Logiciel de management du contrôle interne permanent et périodique: 4 licences pour chaque université marocaine soit 24 licences
- Logiciel de BI : 6 licences, soit une pour chaque université partenaire
- Ordinateurs portables pour les auditeurs et contrôleurs : 24 laptops
- 6 Serveurs + 6 scanners A3 + 6 imprimantes multifonctions
- Ressources techniques et pédagogiques (ouvrages & référentiels)



Appel d'offre

- Dossier du contenu technique pour lancer l'appel d'offre pour l'Équipement
- Coordinateurs: UVIGO, UAE
- Date Limite
 - cahier de charges fonctionnel (Responsable UAE). Partage et discussion sur l'espace privé
 - Présentation pendant Réunion Consortium au Meknès (Janvier 2019).
 - conditions techniques et rédaction de l'appel d'offre (Mars 2019, UVIGO)
 - Réception d'Équipement (Octobre, 2019)



Co-funded by the
Erasmus+ Programme
of the European Union



Stratégie et plan d'action de la Qualité du projet.

MME. AGNIESZKA MICHAŁOWSKA-DUTKIEWICZ. LODZ UNIVERSITY OF TECHNOLOGY, POLOGNE.



Clôture

- WP.1 : Réunion interne pour finaliser les référentiels juridique et organisationnel : **25 juillet 2018**
- WP.2.1 : Collecte et analyse des processus et procédures à formaliser (Dropbox/Espace privé). **UM5-ISEP-UVIGO**
 - *Version pour révision : Octobre 2018*
 - *Version finale : Décembre 2018*
- WP.2.2 : Rédaction et validation des procédures (Réunion interne + Dropbox/Espace privé) **UM5-ISEP-UVIGO**
 - *Version pour révision : Novembre 2018*
 - *Version finale : Décembre 2018*
- WP.2.3 : Formation du personnel sur les procédures formalisées:
 - *Réunion interne pour définir le contenu, les formateurs et les bénéficiaires de la formation*
 - *Version finale du contenu, les formateurs et les bénéficiaires de la formation : Décembre 2019*
 - *Formation à Rabat en Janvier 2019*
- WP.2.4 : Développement d'un site web d'hébergement et de partage des procédures de gestion: *à présenter pendant la réunion du Consortium en Janvier 2019*
- WP.3.1 : Séminaire sur les standards internationaux et élaboration d'un référentiel du contrôle interne adapté aux universités marocaines : *UAM- Madrid : 4-5 Décembre 2018*



Clôture

- WP8 Prochainement, la coordination va demander à tous les partenaires les premières pièces justificatives pour le paiement des frais de personnel (chaque 6 mois) qui correspondent à la période 15 octobre 2017 – 15 avril 2018
- WP 8: Ressources techniques et pédagogiques (ouvrages & référentiels)
 - Sans appel d'offre. UVIGO enverra un email pour un appel des ressources
- WP8: UVIGO, UAE. Appel d'offre
 - UVIGO enverra un email pour un appel des ressources
 - cahier de charges fonctionnel (Responsable UAE). Partage et discussion sur l'espace privé
 - Présentation pendant Réunion Consortium au Meknès (Janvier 2019).
- Qualité
 - Enquêtes en ligne



Merci

Thank You

شكراً

Gracias

Obrigado

Dziękuję



Co-funded by the
Erasmus+ Programme
of the European Union

Audit et Contrôle interne à l'Université Marocaine/AuditUM

**Projet No. 585782-EPP-1-2017-1-ES-EPPKA2-CBHE-SP
(2017-2492/001-001).**



Présentation du WP2

ELABORATION ET MISE EN PLACE

D'UN MANUEL DE PROCÉDURES DE GESTION

ET FORMATION DU PERSONNEL

PROJET AUDITUM

Plan de la présentation

ELABORATION ET MISE EN
PLACE D'UN MANUEL DE
PROCÉDURES DE GESTION
ET FORMATION DU
PERSONNEL
PROJET AUDITUM

1. **OSSATURE**
2. **DÉMARCHE**
3. **PLAN D'ACTION**
4. **PROPOSITIONS DES PROCESSUS MÉTIERS**

1. OSSATURE : WP 2 ELABORATION, MISE EN PLACE D'UN MANUEL DE PROCÉDURE DE GESTION ET FORMATION DU PERSONNEL DE L'UNIVERSITÉ

- WP 2.1 :** *Collecte et analyse des informations sur les processus métiers et les procédures à formaliser;*
- WP 2.2 :** *Rédaction et validation des procédures formalisées;*
- WP 2.3 :** *Formation du personnel sur les procédures de gestion financières et comptable formalisées;*
- WP 2.4 :** *Développement d'une plateforme Web d'hébergement, de partage et d'échange des procédures et des bonnes pratiques du contrôle interne.*

2. DÉMARCHE

La démarche préconisée pour la réalisation de ce WP consiste à :

Etape 1

L'identification des processus métiers d'une part et d'autre part à l'observation des circuits et des flux d'information entre les différentes entités des services économiques.

***NB :** l'équipe chargée de cette tâche bénéficiera d'une session d'observation et de sensibilisation dans l'une des universités Européennes partenaires.*

2. DÉMARCHE

Etape 2

afférente à la rédaction des procédures, comprend 2 phases :

- ***Une version provisoire qui sera validée par les responsables des services économiques;***
- ***La version finale doit passer par le circuit des instances dirigeantes.***

2. DÉMARCHE

Etape 3

Dédiée à la formation du personnel pour l'exécution des procédures formalisées.

Lors des sessions de formation, les bénéficiaires s'approprient les nouvelles procédures pour une mise en application efficace.

2. DÉMARCHE

Etape 4

Consiste à l'hébergement des procédures dans le site Web abrité dans un serveur appartenant au projet.

Cette tâche constitue une phase importante puisqu'elle assurera un moyen d'échange et de partage entre les différentes composantes du projet.

En effet cette plateforme est considérée comme support d'assistance personnalisée pour la mise en œuvre des procédures. Le développement de cet outil est assuré par une équipe d'informaticiens des universités marocaines.

3. PLAN D'ACTION

WP 2	Actions	Sous actions	Statut de l'action	Livrables
<p>Elaborer, et mettre en place un manuel des procédures de gestion financière et comptable</p> <p>Préparer et faire le suivi des formations du personnel de l'Université- projet AUDITUM</p>	Elaborer le manuel des procédures	Collecter et analyser les informations sur les processus métiers	En cours	Compte rendu des ateliers
		Rédiger et valider les procédures	En cours	Manuel des procédures
	Préparer le projet de communication et partager la documentation avec les partenaires	Préparer et faire le suivi des formation du personnel sur les procédures de gestion financière et comptable ainsi élaborées	A réaliser	Guide des formations
		Développer une plateforme web d'hébergement, de partage et d'échanges des procédures et des bonnes pratiques du contrôle interne	A réaliser	Alimentation de la plateforme Web par les procédures validées

4. PROPOSITIONS DES PROCESSUS MÉTIERS

Processus 1 : Gestion financière

- S/P Recettes
- S/P Dépenses

Processus 2 : Ordre de mission

- S/P Intérieur du royaume
- S/P à l'étranger

Processus 3 : Octroi des indemnités pour service sup

- S/P heures supplémentaires
- S/P vacations
- S/P prestations de services

4. PROPOSITIONS DES PROCESSUS MÉTIERS

Processus 4 : Frais d'inscription

- S/P : Droit d'inscription
- S/ P: Formation continue

Processus 5 : Coopération/ Partenariat étranger

Processus 6 : Partenariat Public-Privé

Processus 7 : Valorisation de la recherche /exploitation des brevets
et licences



Co-funded by the
Erasmus+ Programme
of the European Union

Audit et Contrôle interne à l'Université Marocaine/AuditUM

**Projet No. 585782-EPP-1-2017-1-ES-EPPKA2-CBHE-SP
(2017-2492/001-001).**



Chronogramme proposé

Activités		Septembre	Octobre	Novembre	Décembre	Janvier
N°	Titre					
WP2.1	Collecte et d'analyse des processus et procédures à formaliser (Dropbox/Espace privé)		version pour Révision		Version finale	
WP2.2	Rédaction et validation des procédures (Dropbox/Espace privé)			Version pour Révision	Version finale	
WP2.3	Formation du personnel sur les procédures formalisées				Définition content et formateurs	UM5-ISEP Rabat (Video)
WP2.4	Développement d'un site web d'hébergement et de partage des procédures de gestion					Présentation au Consortium
WP3.1	Séminaire sur les standards internationaux et élaboration d'un référentiel du contrôle interne adapté aux universités marocaines				UAM- Madrid 4-5 Décembre	

- Conclusions:

WP.1 : Réunion interne pour finaliser les référentiels juridique et organisationnel : **27 juillet 2018**

- WP.2.1 : Collecte et analyse des processus et procédures à formaliser (Dropbox/Espace privé). *Version pour revision : **Octobre 2018***
 - *Version finale : **Décembre 2018***
- WP.2.2 : Rédaction et validation des procédures (Réunion interne + Dropbox/Espace privé)
 - *Version pour revision : **Novembre 2018***
 - *Version finale : **Décembre 2018***
- WP.2.3 : Formation du personnel sur les procédures formalisées:
 - *Réunion interne pour définir le contenu, les formateurs et les bénéficiaires de la formation*
 - *Version finale du contenu, les formateurs et les bénéficiaires de la formation : **Décembre 2019***
 - *Formation à Rabat en **Janvier 2019***
- WP.2.4 : Développement d'un site web d'hébergement et de partage des procédures de gestion: *à présenter pendant la réunion du Consortium en **Janvier 2019***
- WP.3.1 : Séminaire sur les standards internationaux et élaboration d'un référentiel du contrôle interne adapté aux universités marocaines : *UAM- Madrid : **4-5 Décembre 2018***

ELABORATION D'UN RÉFÉRENTIEL JURIDIQUE COMMUN À L'ENSEMBLE DES UNIVERSITÉS MAROCAINES

OBJECTIF GLOBAL

- La mise en place d'une fonction d'audit et de contrôle interne au sein de l'université aura pour finalité de veiller au respect de l'application des règles et procédures de gestion financière et comptable, à la conformité des profils par rapport aux besoins en compétences et à l'exploitation optimale des Systèmes d'Information par la mise en place des pré requis procédurales nécessaires à l'utilisation correctes de ces systèmes.

OBJECTIF CONCRET

Gouvernance



- Améliorer la gouvernance de l'université par la mise en place de procédures d'optimisation des ressources toute en respectant la réglementation en vigueur.
- Renforcer et à développer la capacité de gestion, de gouvernance et d'innovation en bénéficiant de l'expérience et du savoir faire des universités partenaires européennes.

Gestion administrative



- Améliorer la performance, la légitimité, et la crédibilité de l'action administrative
Faire Évoluer la gestion administrative purement statique vers un management dynamique
- Améliorer les pratiques de gestion vers une meilleure qualité de service au profit des parties prenantes de l'université

OBJECTIF CONCRET

Organe
de conseil



-La mise en place d'un organe qui puisse conseiller le management de l'université dans l'exécution de ses missions ;

Outil
de contrôle



-La mise en place d'un Système de Contrôle interne permettant la vérification des opérations courantes et la vérification de l'efficience dans la réalisation des missions de l'université

-La mise en place d'une fonction Audit interne qui puisse, apprécier l'exactitude et la sincérité physique et comptable des opérations, fournir une assurance quant à l'intégrité du patrimoine, juger de l'efficacité du système d'information comptable et financier et suggérer des améliorations

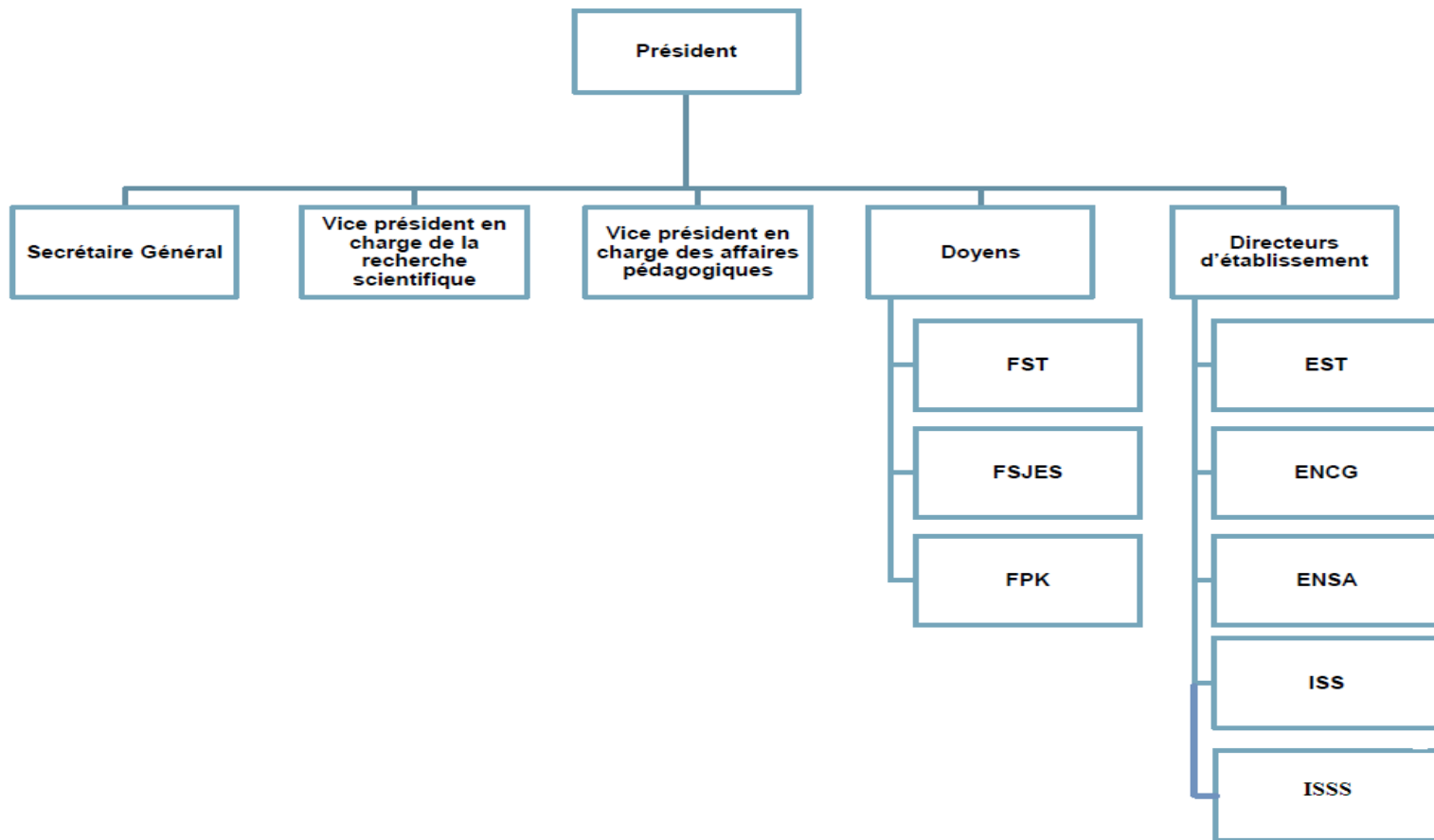
Compétences



-Le développement des compétences du personnel de l'université à travers des formations et des stages.

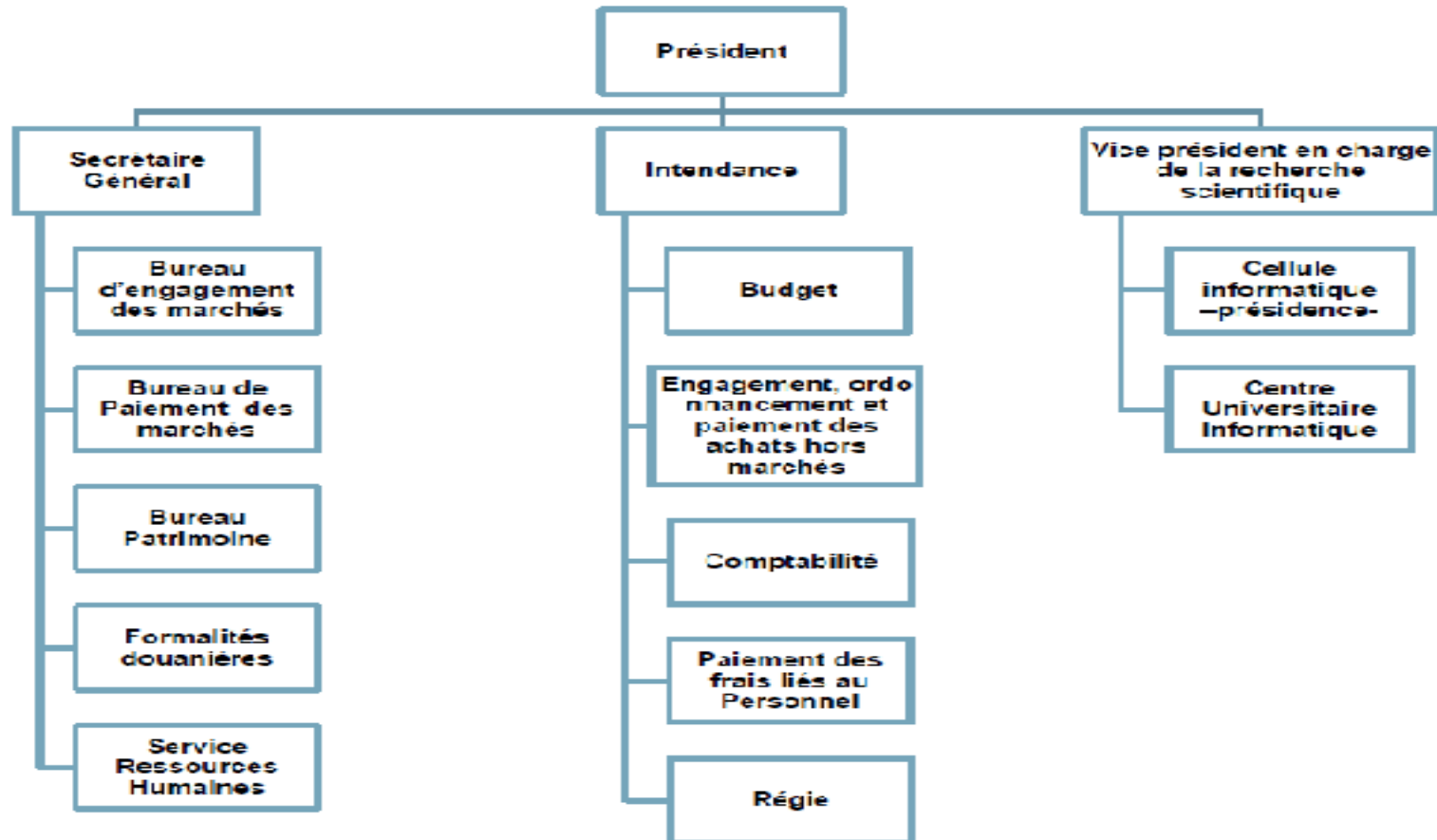
PRESENTATION DE L'UH1

- L'organigramme général de l'Université se présente comme suit :



PRESENTATION DE L'UH1

l'organisation de la fonction comptable et financière, le système d'information et les Ressources Humaines relevée au niveau de la présidence de l'Université se présente comme suit:



Les principales attributions relevées des bureaux constituant le service du budget, de l'équipement et du patrimoine se présentent comme suit:

Bureau	Effectif	Principales attributions
Bureau d'engagement	5 personnes	<ul style="list-style-type: none"> -Réception des besoins d'achat auprès des bureaux / établissements concernés, -Etablissement des CPS au titre des achats d'investissement de l'université et des établissements, -Etablissement des CPS au titre des achats d'exploitation de l'Université, -Contrôle des CPS avec les dispositions du règlement relatif aux conditions et formes de passation de marché de l'Université. -Préparation et publication des avis d'AO (portail, journaux...) -Etablissement des ordres de service, -Tenue des registres (un registre des marchés, un registre de retrait des dossiers d'AO, un registre de dépôt des plis, ...) -Tenue du registre d'inventaire au titre des investissements de l'Université, -Gestion des achats à l'import sans droits de douane et TVA, -Archivage des plis des concurrents, journaux...

Les principales attributions relevées des bureaux constituant le service du budget, de l'équipement et du patrimoine se présentent comme suit:

Bureau	Effectif	Principales attributions
Bureau de paiement de l'Investissement	3 personnes	<ul style="list-style-type: none"> -Réception des fonds des dossiers pour paiement. -Vérification et contrôle des différents documents justificatifs. -Etablissement des ordres de paiement et des ordres de virement. -Tenue des registres (un registre pour les ordres de paiement, un registre pour les ordres de virement). -Transmission des dossiers de paiement à la signature par l'ordonnateur. -Transmission des dossiers de paiement au Trésorier payeur. -Classement des dossiers.
Intendance	6 personnes	<ul style="list-style-type: none"> -Préparation des budgets, -Suivi du budget, -Préparation des rapports des situations, -Relation avec le Ministère de tutelle et avec le Ministère de finance, -Relation avec le Trésorier Payeur et le Contrôleur d'Etat, -Engagement, suivi de réception et liquidation des achats hors marchés, -Vérification et contrôle des différents documents justificatifs. -Etablissement des ordres de paiement et des ordres de virement. -Transmission des dossiers de paiement à la signature par l'ordonnateur. -Transmission des dossiers de paiement au Trésorier payeur. -Comptabilisation des paiements. -Classement des dossiers d'achats d'exploitation. -Gestion et suivi des vignettes,

I-Les textes juridiques et réglementaires régissant l'organisation comptable et financière de l'Université et ses établissements se présentent comme suit:

- 1-la loi 07-75 du 17 octobre 1975 portant création des établissements universitaires et des cités universitaires;
- 2-le dahir n°01/164 du 02 août 1997 portant création des Universités;
- 3-la loi 01-00 portant organisation de l'enseignement supérieur, promulguée par le dahir n°1-00-199 du 19 mai 2000.
- 4-La loi 69.00 relative au contrôle financier de l'Etat sur les entreprises publique et autres organismes, promulguée par le Dahir n°1-03-195 du 16 Ramadan 1424 (11 Novembre 2003);
- 5-Le décret Royal n° 33066 du 10 Moharram 1386 (21 avril 1967) portant règlement général de
- 6-la comptabilité publique modifié par le dahir n°1.76629 du 25 Chaoual 1397 (9 octobre 1977) et le décret n°2-79-512 du 26 Joumada II 1400 (12 mai 1980);

I-Les textes juridiques et réglementaires régissant l'organisation comptable et financière de l'Université et ses établissements se présentent comme suit:

- 7-l'arrêté du Ministère des Finances n°2-2471/DE/SPC en date du 17 mai 2005 portant organisation financière et comptable des Universités;
- 8-Le code général de normalisation comptable (CGNC) rendu applicables à la comptabilité des établissements publics par Décret n°2-89-61.
- 9-Le règlement relatif aux conditions et formes de passation des marchés publics de l'Université Hassan1er Settati du16/06/2014.
- 10-Le décret n°2-01-2332 approuvant le cahier des clauses administratives générales applicables aux marchés de services portant sur les prestations d'études et de maîtrise d'œuvre passés pour le compte de l'Etat.
- 11-Instruction du ministre de l'économie et des finances n°2-4786 du 26 novembre 2008 fixant

I-Les textes juridiques et réglementaires régissant l'organisation comptable et financière de l'Université et ses établissements se présentent comme suit:

les modalités de création de fonctionnement et de contrôle des régies de dépenses et de recettes des établissements publics soumis au contrôle préalable;

12-Décret n°330-66 du 21 avril 1967 portant règlement général de comptabilité publique.

13-Arrêté du ministre de l'économie, des finances n°780-12 du 16 JOUMADAI (08 mai 2012) fixant la nomenclature des pièces justificatives des dépenses des établissements public soumis au contrôle préalable et au contrôle spécifique.

14-Circulaire du Ministre des Finances et de la Privatisation du 6 mai 2005 relative aux plafonds des visas de dépenses.

II-Les textes juridiques et réglementaires régissant les marchés publics de l'Université et ses établissements se présentent comme suit:

II-1-Décrets relatifs aux marchés publics et leurs arrêtés d'application

1-Décret n° 2-12-349 du 20-03-2013 relatif aux marchés publics. B.O. n° 6140-25 du 04-04-2013.

2-Rectificatif du décret n° 2-12-349 du 20 mars 2013 relatif aux marchés publics. B.O. n° 6284 du 21-08-2014.

3-Arrêté du ministre de l'économie et des finances n° 2391-14 du 22-07-2014 complétant la liste des prestations pouvant faire l'objet de bon de commande figurant à l'annexe n° 4 du décret n° 2-12-349 du 20-03-2013 relatif aux marchés publics. B.O. n° 6280 du 07-08-2014.

4-Décret n° 2-13-656 du 19-08-2013 modifiant le décret n° 2-12-349 du 20-03-2013 relatif aux marchés publics. B.O. n° 6184 du 05-09-2013.

5-Le règlement relatif aux conditions et formes de passation des marchés publics de l'Université Hassan1er Settat du16/06/2014 ;

6- Arrêté du ministre de l'économie et des finances n° 2390-14 du 22-07-2014 complétant la liste des prestations pouvant faire l'objet de contrats ou conventions de droit commun figurant à l'annexe n° 1 du décret n° 2-12-349 du 20-03-2013 relatif aux marchés publics. B.O. n° 6280 du 07-08-2014.

II-Les textes juridiques et réglementaires régissant les marchés publics de l'Université et ses établissements se présentent comme suit:

II-1-Décrets relatifs aux marchés publics et leurs arrêtés d'application

7-Arrêté du ministre de l'économie et des finances n° 1322-15 du 21-04-2015 complétant la liste des prestations pouvant faire l'objet de contrats ou conventions de droit commun figurant à l'annexe n° 1 du décret n° 2-12-349 du 20-03-2013 relatif aux marchés publics.

B.O. n° 6358 du 07-05-2015.

8- Arrêté du ministre de l'économie et des finances n° 1594-15 du 08-05-2015 complétant la liste des prestations pouvant faire l'objet de contrats ou conventions de droit commun.

B.O. n° 6366 du 04-06-2015.

9-Note de service n° TGR-DRRCI-N°18 du 13-01-2013 relatives à la représentation de la Trésorerie Générale du Royaume au sein de la commission d'appel d'offres, du jury de concours, du jury de la consultation architecturale et du jury de concours architectural.

10-Arrêté n° 1871-13 du 13-06-2013 fixant la rémunération relative à la remise des plans et documents techniques prévue par les articles 19 et 99 du décret n° 2-12-349 du 20-03-2013 relatif aux marchés publics. B.O. 6166 du 04-07-2013.

II-Les textes juridiques et réglementaires régissant les marchés publics de l'Université et ses établissements se présentent comme suit:

II-1-Décrets relatifs aux marchés publics et leurs arrêtés d'application

11- Arrêté n° 1872-13 du 13-06-2013 relatif à la publication des documents dans le portail des marchés publics. B.O. n° 6174 du 01-08-2013.

12- Arrêté n° 3011-13 du 30-10-2013 portant application de l'article 156 du décret relatif aux marchés publics (Mesures en faveur de la PME). B.O. n° 6209 du 02-12-2013.

13- Arrêté n° 1874-13 du 13-11-2013 pris en application de l'article 160 du décret n° 2-12-349 du 20-03-2013 relatif aux marchés publics (Modèles des pièces). B.O. n° 6214 du 19-12-2013.

14- Arrêté n° 3575-13 du 10-12-2013 fixant les modalités de la composition des commissions d'appel d'offres ouvert, d'appel d'offres restreint ou avec présélection, ainsi que celle du jury de concours des régions, des préfectures, des provinces et des communes. B.O. n° 6214 du 19-12-2013.

16- Arrêté n° 3611-13 du 10-12-2013 fixant la liste des prestations pouvant faire l'objet de marchés négociés. B.O. n° 6214 du 19-12-2013. B.O. n° 6214 du 19-12-2013.

II-Les textes juridiques et réglementaires régissant les marchés publics de l'Université et ses établissements se présentent comme suit:

II-1-Décrets relatifs aux marchés publics et leurs arrêtés d'application

17-Arrêté n° 3535-13 du 28-12-2013 fixant la liste des établissements publics qui doivent appliquer les dispositions réglementaires en vigueur relatives aux marchés publics. B.O. n° 6212 du 12-12-2013.

18-Arrêté n° 914-14 du 20-03-2014 portant modification du seuil des marchés dont le délai de publicité est porté à 40 jours au moins. B.O. n° 6248 du 17-04-2014.

19- Arrêté n° 20-14 du 04-09-2014 relatif à la dématérialisation de la procédure de passation des marchés publics. B.O. n° 6298 du 09-10-2014.

20-Arrêté du ministre de l'économie et des finances n° 1002-15 du 11-03-2015 complétant la liste des prestations pouvant faire l'objet de contrats ou conventions de droit commun. B.O. n° 6358 du 07-05-2015.

II-Les textes juridiques et réglementaires régissant les marchés publics de l'Université et ses établissements se présentent comme suit:

II-2-Cahiers de charges relatifs aux marchés publics

1-Décret n° 2-01-2332 du 04-06-2002 approuvant le cahier des clauses administratives générales applicables aux marchés de services portant sur les prestations d'études et de maîtrise d'œuvre passés pour le compte de l'Etat. B.O. n° 5010 du 06-06-2002 .

2-Rectificatif du décret n° 2-01-2332 du 4 juin 2002 approuvant le cahier des clauses administratives générales applicables aux marchés de services portant sur les prestations d'études et de maîtrise d'œuvre passés pour le compte de l'Etat). B.O. n° 5040 du 19-09-2002.

3-Arrêté n° 3574-13 du 10-12-2013 fixant les cahiers des prescriptions communes applicables aux marchés des régions, des préfectures, des provinces et des communes. B.O. n° 6214 du 19-12-2013

II-Les textes juridiques et réglementaires régissant les marchés publics de l'Université et ses établissements se présentent comme suit:

II-2-Cahiers de charges relatifs aux marchés publics

4-Arrêté du ministre de l'intérieur n° 3573-13 du 10-12-2013 fixant les cahiers des clauses administratives générales applicables aux marchés des régions, des préfectures, des provinces et des communes. B.O. n° 6214 du 19-12-2013.

5-Arrêté n° 1485-14 du 25-04-2014 fixant les cahiers des clauses administratives générales applicables aux marchés des régions, des préfectures, des provinces et des communes. B.O. n° 6269 du 30-06-2014.

II-Les textes juridiques et réglementaires régissant les marchés publics de l'Université et ses établissements se présentent comme suit:

II-3-Intérêt moratoire

Décret n° 2-16-344 du 22-07-2016 fixant les délais de paiement et les intérêts moratoires relatifs aux commandes publiques. B.O. n° 6488 du 02-06-2016.

II-4-Nomenclatures des pièces justificatives

Arrêté n° 3155-14 du 30-09-2014 fixant la nomenclature des pièces justificatives des propositions d'engagement et de paiement des dépenses de l'Etat. B.O. n° 6332 du 05-02-2015.

II-4-Avances

Décret n° 2-14-272 du 14-05-2014 relatif aux avances en matière de marchés publics. B.O. n°6262 du 05-06-2014.

II-Les textes juridiques et réglementaires régissant les marchés publics de l'Université et ses établissements se présentent comme suit:

II-5-Classification et agrément des entreprises

1-Décret n° 2-94-223 du 16-06-1994 instituant, pour le compte du ministère des travaux publics, de la formation professionnelle et de la formation des cadres, un système de qualification et de classification des entreprises de bâtiment et de travaux publics. . B.O. n° 4262 du 06-07-1994.

2-Décret n° 2-98-984 du 22-03-1999 instituant, pour la passation de certains marchés de services pour le compte de l'Etat, un système d'agrément des personnes physiques ou morales exécutant des prestations d'études et de maîtrise d'œuvre. B.O. n° 4678 du 01-04-1999.

3- Décret n° 2-98-536 du 13-01-1999 modifiant le décret n° 2-94-223 du 6 moharrem 1415(16 juin 1994) instituant pour le compte du ministère des travaux publics, de la formation professionnelle et de la formation des cadres un système de qualification et de classification des entreprises de bâtiment et de travaux publics. B.O. n° 4662 du 04-02-1999.

4-Décret n° 2-00-967 du 19-09-2001 modifiant et complétant le décret n° 2-94-223 du 6 moharrem 1415 (16 juin 1994) instituant pour le compte du ministère des travaux publics, de la formation professionnelle et de la formation des cadres un système de qualification et de classification des entreprises de bâtiment et de travaux publics. B.O. n° 4940 du 04-10-2001.

II-Les textes juridiques et réglementaires régissant les marchés publics de l'Université et ses établissements se présentent comme suit:

II-5-Classification et agrément des entreprises

5-Décret n° 2-01-437 du 19-09-2001 instituant, pour la passation des marchés pour le compte de l'Etat, un système de qualification et de classification des laboratoires de bâtiment et de travaux publics. B.O. n° 4962 du 20-12-2001.

6-Arrêté du ministre de l'équipement et du transport n° 2523-13 du 12-08-2013 abrogeant et remplaçant la liste des activités des laboratoires de bâtiment et de travaux publics annexée au décret n° 2-01-437 du 19-09-2001 instituant, pour la passation des marchés pour le compte de l'Etat, un système de qualification et de classification des laboratoires de bâtiment et de travaux publics. B.O. n° 6196 du 17-10-2013.

7-Arrêté du ministre de l'équipement et du transport n° 76-05 du 14-01-2005 modifiant le tableau annexé au décret n° 2-98-984 du 4 22 mars 1999 instituant, pour la passation de certains marchés de services pour le compte de l'Etat, un système d'agrément des personnes physiques ou morales exécutant des prestations d'études et de maîtrise d'œuvre. B.O. n° 5288 du 03-02-2005.

II-Les textes juridiques et réglementaires régissant les marchés publics de l'Université et ses établissements se présentent comme suit:

II-5-Classification et agrément des entreprises

8-Arrêté du ministre délégué auprès du Premier ministre, chargé de l'habitat et de l'urbanisme n° 629-06 du 14-03-2006 modifiant l'arrêté du secrétaire d'Etat auprès du ministre chargé de l'aménagement du territoire, de l'environnement, de l'urbanisme et de l'habitat, chargé de l'habitat n° 934-99 du 21 mai 1999 étendant au département chargé de l'habitat les dispositions du décret n° 2-94-223 du 6 moharrem 1415 (16 juin 1994) instituant pour le compte du ministère des travaux publics, un système de qualification et de classification des entreprises de bâtiment et de travaux publics. B.O. n° 5426 du 01-06-2006.

9-Arrêté du ministre de l'habitat et de la politique de la ville n° 619-16 du 09-03-2016 abrogeant et remplaçant la liste des secteurs d'activité annexée à l'arrêté du secrétaire d'Etat auprès du ministre chargé de l'aménagement du territoire, de l'environnement, de l'urbanisme et de l'habitat, chargé de l'habitat n° 934-99 du 21 mai 1999 étendant au département chargé de l'habitat les dispositions du décret n° 2-94-223 du 6 moharrem 1415 (16 juin 1994), instituant, pour le compte du ministère des travaux publics, un système de qualification et de classification des entreprises de bâtiment et de travaux publics. B.O. n° 6462 du 05-05-2016.

II-Les textes juridiques et réglementaires régissant les marchés publics de l'Université et ses établissements se présentent comme suit:

II-5-Classification et agrément des entreprises

10-Arrêté du ministre de l'habitat et de la politique de la ville n° 620-16 du 9 mars 2016 fixant le nombre de catégories des entreprises de bâtiment et de travaux publics correspondant à chaque secteur d'activité, les seuils de classification à l'intérieur de chaque catégorie ainsi que le montant maximum annuel d'un marché pour lequel une entreprise d'une catégorie donnée peut être admise à soumissionner. B.O. n° 6462 du 05-05-2016.

II-Les textes juridiques et réglementaires régissant les marchés publics de l'Université et ses établissements se présentent comme suit:

II-6-Révision des prix des marchés publics

- 1-Arrêté du Chef du gouvernement n° 3-205-14 du 9 juin 2014 fixant les règles et les conditions de révision des prix des marchés publics. B.O. n° 6266 du 19-06-2014.
- 2-Arrêté du ministre de l'équipement, du transport et de la logistique n° 2095-15 du 16-06-2015 modifiant et complétant la liste des index simples et celle des index globaux annexée à l'arrêté du Chef du gouvernement n° 3-205-14 du 9 juin 2014 fixant les règles et les conditions de révision des prix des marchés publics. B.O. n° 6400 du 01-10-2015.
- 3-Arrêté du ministre de l'équipement, du transport et de la logistique n° 447-15 du 10-02-2015 complétant et modifiant la liste des index simples et celle des index globaux annexée à l'arrêté du Chef du gouvernement n° 3-205-14 du 9 juin 2014 fixant les règles et les conditions de révision des prix des marchés publics B.O. n° 6348 du 02-04-2015.

II-7-Nantissement des marchés publics

Dahir n° 1-15-05 du 19-02-2015 portant exécution de la loi 112-13 relative au nantissement des marchés publics. B.O. n° 6344 du 19 mars 2015.

II-7-Commission national de la commande publique

Décret n° 2-14-867 du 21 septembre 2015 relatif à la Commission nationale de la commande publique. B.O. n° 6400 du 01-10-2015.

III-Les textes juridiques et réglementaires régissant les contrats ou de conventions de droit commun de l'Université et ses établissements se présentent comme suit:

1-Code des obligations et des contrats ;

2-Le règlement relatif aux conditions et formes de passation des marchés publics de l'Université Hassan1er Settât du16/06/2014 ;
-voir annexe e N° 1 fixant La liste des prestations pouvant faire l'objet de contrats ou conventions de droit commun du règlement relatif aux conditions et formes de passation des Marchés de l'université tel que adopté et visé par le Ministère de l'Economie et de finance en vertu de la loi n° 69-00 relative au contrôle financier de l'Etat (les articles 7 ; 13 ;17et19) et la décision n°2 portant amendement des marchés de l'université visé le 5/10/2015.

IV-Les textes juridiques et réglementaires régissant des indemnités du personnel permanent, vacataires, les experts étrangers et missionnaires étrangers de l'Université et ses établissements se présentent comme suit:

- Personnel de déplacement¹
- Personnel de la formation continue²
- Personnel Heures .sup et vacataires³
- Les experts étrangers⁴

-¹Décision n°616-06 de la fonction publique du 18/5/2006

-²Décision conjointe du 14/1/2016 du ministre de l'économie et des finances

-³Décret N° 2.08.11 DU 05 RAJAB 1429 du B.O n° : 5649 du 21/7/2008

-⁴Application de l'article n°5 de la Décision conjointe N° 3/00312 du 18 Février 2010 entre le ministre de l'Economie et des finances et le Ministre l'Education Nationale, de l'Enseignement Supérieur et de la Recherche Scientifique.



Merci de votre attention



Audit et Contrôle Interne à l'Université Marocaine (AuditUM)

Project No. 585782-EPP-1-2017-1-ES-EPPKA2-CBHE-SP (2017-2492/001-001)

COMPTE RENDU DEUXIÈME RÉUNION DU CONSORTIUM (LOT 8.2) UNIVERSITÉ PRIVÉE DE MARRAKECH 18 ET 19 JUILLET 2018

Mercredi, 18 juillet 2018

09:30 - L'ouverture de la deuxième réunion du consortium a été réalisée par le Président de l'Université Privée de Marrakech, M. KNIDIRI Mohamed, par le Vice-Président de l'UPM, M. AJANA Hamid et par la Coordinatrice Générale du projet, Mme. FERNÁNDEZ VILAS Ana. Mme. FERNÁNDEZ a fait un résumé des activités du projet jusqu'à présent: elle a rappelé aux partenaires le fait que le projet a un délai de 4 mois et que le budget de l'Accord de Partenariat initialement signé par les partenaires a dû être modifié selon le budget de la candidature initiale et approuvé par l'EACEA (tous les partenaires ont déjà signé les addenda du changement du budget). Elle a mentionné que de petits changements peuvent être faits; quand même, le budget initial de la candidature doit être respecté.

A continuation, Mme. FERNÁNDEZ VILAS a introduit l'agenda de la réunion, en présentant un résumé des activités de la première année et les activités à réaliser du lot 2. Elle a souligné le fait que l'impact du projet représente un facteur très important pour l'EACEA.

En plus, elle a présenté les résultats plus pertinents de l'enquête aux universités marocaines sur l'organisation administrative, la situation du contrôle et de l'audit interne et sur l'existence d'un référentiel juridique. Les conclusions principales ont versé sur le fait qu'il n'y a pas un registre générale et classifié de normes applicables / un espace de partage de la législation actuelle et qu'il n'existe pas un site général pour publier les normes spécifiques et générales. Concernant les fiches de poste, il n'y a pas de consensus sur leur modèle et structure; en ce qui concerne l'organigramme, la plupart des universités ont un organigramme administratif.

10:00 – Les sessions sur le lot 1, les référentiels juridique et organisationnel, ont été ouvertes par M. IMMA Abdelkbir, qui a présenté en détail le cadre légal portant sur l'organisation financière de l'université marocaine (Voir présentation).

10:45 - Par la suite, Mme. OJEA TRONCOSO Dolores, Chef comptable à l'Université de Vigo, a réalisé une présentation sur la version en progrès du référentiel juridique et a modéré un atelier de discussion pour rédiger la version finale du référentiel juridique (voir document).

Dans un tour de table, Mme. AL JATTARI Karima (UM5R) et Mme. OJEA ont suggéré d'organiser de petits groupes coordonnés par l'Université Hassan Premier de Settat, le coordonnateur du lot 1, et de fixer des dates pour ces réunions. En plus, Mme. AL JATTARI a suggéré d'ajouter les textes manquants pour le référentiel par catégorie. M AJANA Hamid a souligné l'importance de déterminer qui sont les personnes intéressées à consulter les lois et les procédures, et les personnes passibles de ces textes juridiques.



11:00-11:30 Pause-café

11:30-12:00 Après la pause-café, étant donné que la personne en charge du référentiel organisationnel à l'UH1 n'a pas pu être présente, Mme. OJEA a introduit le contenu du référentiel organisationnel (voir document).

12:00-12:30 La présentation du contenu du référentiel organisationnel a été suivie par un atelier de discussion, modéré par Mme. OJEA, pour rédiger la version finale de ce référentiel. Les participants, parmi lesquels Mme. AL JATTARI Karima (UM5R), Mme. HAC Florence (AMU), M. IMMA Abdelkbir (UH1), Mme. OJEA Dolores, ont pris la parole pour commenter les aspects à finir et les pas suivants. La décision a été de former un comité de travail qui allait se rassembler pour rédiger une version finale du référentiel, à être approuvée après par le consortium.

12:30 - Déjeuner

14:00-14:30 Après le déjeuner, M. MOUSTAKIM Omar, de l'Université Abdelmalek Essaâdi, a présenté une première version du plan de diffusion et a parlé sur la visibilité et l'hébergement des livrables sur le site web du projet, en soulignant que l'espace d'hébergement est un espace des échanges entre les partenaires (voir présentation).

14:30- 15:00 À suite, Mme. FERNÁNDEZ VILAS et M. FERNÁNDEZ VEIGA, Professeur à l'UVIGO, ont parlé sur le développement d'un site web de partage des procédures de gestion, qui peut être aussi le site web du projet.

15:00- 15:30 La première journée de la réunion a été clôturée à travers un tour de table sur les aspects à définir des deux référentiels et aussi sur les dates limites approximatives, comme une référence pour récupérer le temps du délai: septembre 2018 pour finir le lot 2, avril 2019 pour finir le lot 3.

Jeudi, 19 juillet 2018

09:00-09:30 La deuxième journée de la réunion du consortium a commencé par une session dédiée au lot 2 : élaboration, mise en place d'un manuel de procédures de gestion et formation du personnel de l'université. A travers sa allocution, qui a ouvert la session, Mme. FERNÁNDEZ VILAS Ana a fait un résumé des lots 1 et 2 (voir présentation).

A continuation, Mme. AL JATTARI Karima de l'UM5R, a parlé sur le lancement du lot 2 et les parties composantes de ce lot :

- Collection et analyse du processus métiers et les procédures à formaliser (lot 2.1)
- Prochaines étapes sur la rédaction et validation des procédures (lot 2.2)
- Livrable: Manuel des procédures de gestion financière et comptables des universités marocaines.

09:30-10:00 La discussion sur l'organisation du lot 2 a continué avec un accent sur la formation du personnel (lot 2.3), les supports de formation et les dates. M. AJANA Hamid, de l'UPM, a attiré l'attention sur les activités que les futurs stagiaires doivent maîtriser. M. SRHIR Kacem, de l'Université Ibn Tofail, a suggéré une réunion pour organiser les processus et les procédures. En suite, Mme. YOUSOUFI Noura, de l'UM5R, a proposé la création d'une plateforme comme Dropbox, pour les documents qui doivent être collectés. Mme. FERNÁNDEZ VILAS a proposé utiliser l'espace privé du site web du projet et a souligné le fait que nous devons savoir qui vont être les formateurs et les stagiaires de ces formations. Mme.



BBENDAOUUD Salma, du MESFCRS, a suggéré que les stagiaires devraient être les personnes qui vont travailler après dans le domaine de la formation. M. OUSSOUADDI Omar, de l'Université Moulay Ismail, et M. AJANA Hamid, de l'UPM, ont été d'accord avec la proposition de Mme. BENDAOUUD, en soulignant que si ces personnes sont présentes aux formations, elles sont des personnes compétentes dans leur champ de travail. M. AJANA Hamid a proposé inclure dans ces formations au secrétaire général et au responsable financier, au début des formations, pour responsabiliser les stagiaires et pour offrir de l'appui en cas des doutes. Aussi, Mme. ESSEBBAR Fatima, du MESFCRS, a suggéré que le Président de chaque institution participante devrait faire partie de la formation pendant la première journée. Mme. HAC Florence, de l'AMU, a aussi indiqué que c'est très important de diffuser l'information sur la formation, pour sensibiliser le personnel avant la formation. Concernant ce sujet, Mme. BENDAOUUD Salma a proposé des réunions internes pour diffuser l'information.

En conclusion, les membres du consortium ont décidé que les formations auront être organisées en janvier 2019 ; aussi, les formateurs auront être choisis selon leurs profils et la formation sera théorique mais aussi pratique, incluant des études de cas. M. OUSSOUADDI Omar, de l'UMI, a proposé inclure comme formateur une personne par université et par sujet : dépenses, recettes, etc., comme ça, les participants recevront une formation spécialisée.

10:00-10:30 Les membres du consortium ont eu une discussion sur la préparation du Séminaire sur les standards internationaux et l'élaboration d'un référentiel du contrôle interne adapté aux université marocaine (lot 3.1). La discussion, modérée par Mme. MARTÍN PINILLA Sandra, de l'UAM, a conduit a la conclusion que le séminaire sera organisée à l'Université Autonome de Madrid, le 4 et 5 décembre 2018 et qu'il y aura des orateurs invités, pour présenter des normes internationales dans le domaine du contrôle interne.

10:30-11:00 Pause-café

11:00-11:30 Après la pause café, Mme. FERNÁNDEZ VILAS Ana a réalisé une présentation sur la gestion administrative du projet, en décrivant l'espace privé du site web, l'espace du bénéficiaire de l'EACEA, les activités de la deuxième année et l'appel d'offre pour l'équipement. Après, Mme. GATEA Lorena Diana, techicien du projet à l'UVIGO, a parlé sur la gestion financière du projet : le budget total, les frais de voyage et de séjour (les montants totaux et les montants payés, mis à jour avant la réunion), les frais de personnel, indiquant que, prochainement, la coordination demandera à tous les partenaires les premières pièces justificatives pour le paiement des frais de personnel (chaque 6 mois) qui correspondent à la période 15 octobre 2017 – 15 avril 2018 et aux lots : Développement: 1 ; Diffusion & Exploitation des résultats: 7 ; Gestion : 8 ; Plan Assurance Qualité: 9. Aussi, concernant les frais d'équipement, elle a indiqué que, prochainement, tous les partenaires vont être consultés sur la préparation du dossier du contenu technique (selon la candidature soumise et approuvée par l'EACEA) pour lancer l'appel d'offres pour l'achat de l'équipement par l'UVIGO.

12:10-12:40 La dernière session de la réunion a été représenté par l'allocution de Mme. MICHALOWSKA-DUTKIEWICZ Agnieszka, de Lodz University of Technology, en charge du plan de qualité du projet, qui a présenté la stratégie et le plan d'action de la qualité du projet. Elle a introduit une première version du plan de qualité (à être achevée dans la période suivante).

12:40 La réunion a été clôturée par la Coordinatrice générale FERNÁNDEZ VILAS Ana, qui a fait un résumé des activités à réaliser dans les mois suivants. Mme. FERNÁNDEZ VILAS, avec M. AJANA, ont remercié tous les participants pour leur contribution et collaboration.



Les conclusions principales de la deuxième réunion du consortium à Marrakech ont été les suivantes :

WP.1 : Une réunion interne entre les partenaires marocains pour finaliser les référentiels juridique et organisationnel organisée le 25 juillet 2018

WP.2.1 : Collecte et analyse des processus et procédures à formaliser (Dropbox/Espace privé). UM5-ISEP-UVIGO

Version pour révision : Octobre 2018

Version finale : Décembre 2018

WP.2.2 : Rédaction et validation des procédures (Réunion interne + Dropbox/Espace privé) UM5-ISEP-UVIGO

Version pour révision : Novembre 2018

Version finale : Décembre 2018

WP.2.3 : Formation du personnel sur les procédures formalisées:

-Une réunion interne sera organisée pour définir le contenu, les formateurs et les bénéficiaires de la formation

-Version finale du contenu, les formateurs et les bénéficiaires de la formation : Décembre 2018

-La formation aura lieu à Rabat en Janvier 2019

WP.2.4 : Développement d'un site web d'hébergement et de partage des procédures de gestion à présenter pendant la réunion du Consortium en Janvier 2019

WP.3.1 : Séminaire sur les standards internationaux et élaboration d'un référentiel du contrôle interne adapté aux universités marocaines : UAM - Madrid : 4-5 Décembre 2018

WP.8 : Prochainement, la coordination va demander à tous les partenaires les premières pièces justificatives pour le paiement des frais de personnel (chaque 6 mois) qui correspondent à la période 15 octobre 2017 – 15 avril 2018

WP.8 : UVIGO, UAE. Appel d'offre

-UVIGO enverra un email pour un appel des ressources

-Cahier de charges fonctionnel (Responsable UAE).

-Partage et discussion sur l'espace privé

-L'appel d'offre sera présenté pendant la Réunion du Consortium (Janvier 2019).

WP 9 : Qualité

Les enquêtes à remplir de chaque réunion et visite d'étude seront envoyées en ligne aux participants.



Audit et Contrôle Interne à l'Université Marocaine (AuditUM)

**COMPTE RENDU
DEUXIÈME RÉUNION DU CONSORTIUM
UNIVERSITÉ PRIVÉE DE MARRAKECH
18 et 19 juillet 2018**

	Nom	Institution
1.	Ana Fernández Vilas	UVIGO
2.	Dolores Ojea Troncoso	UVIGO
3.	Lorena Diana Gatea	UVIGO
4.	Manuel Fernández Veiga	UVIGO
5.	Omar Moustakim	UAE
6.	Sandra Martín Pinilla	UAM
7.	Florence Hac	AMU
8.	Omar Oussouaddi	UMI
9.	Rachidi Ali Moulay	UMI
10.	Abdelkader Anour	UIT
11.	Kacem Srhir	UIT
12.	Hayat Talbaoui	UH1
13.	Abdelkbir Imma	UH1
14.	Agnieszka Michalowska-Dutkiewicz	LUT
15.	Piotr Jozwiak	LUT
16.	Karima Al Jattari	UM5R
17.	Noura Youssoufi	UM5R
18.	Paula Cristina Ferreira Da Silva	ISEP



Co-funded by the
Erasmus+ Programme
of the European Union



	Nom	Institution
19.	Cristina Pinto Da Silva	ISEP
20.	Mohamed Knidiri	UPM
21.	Hamid Ajana	UPM
22.	Alexander Michiels	EhB
23.	Salma Bendaoud	MESFCRS
24.	Fatima Essebbar	MESFCRS



Co-funded by the
Erasmus+ Programme
of the European Union

